



Expert-comptable inscrit au
tableau de l'ordre de Toulouse
Midi-Pyrénées

Gauthier MARFAING



**commissaire
aux comptes**

DISTRILYS

SOCIETE PAR ACTION SIMPLIFIE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS
615 Route de Toulouse
31270 SAINT LYS

R.C.S. : 824 585 939 RCS DE TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2021

A l'assemblée générale de la société DISTRILYS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DISTRILYS relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

116 route d'Espagne – Boîte 517 - Hélios 5 – 31100 Toulouse
Tél. 05 61 15 70 49

N°SIRET 501 629 075 00034 – Code APE 6920Z – TVA intracommunautaire FR 40 501 629 075
e.mail : cab.marfaing@orange.fr

Membre d'une association agréée, règlement par chèque accepté

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et marchandises, des en-cours de production et produits finis ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondages, sa correcte application ;
- Nous avons assisté aux inventaires physiques et vérifié par sondages que les unités comptées étaient celles valorisées ;
- Nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et par le contrôle du dénouement des principales opérations en état de rapprochement, des soldes des comptes de trésoreries.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Président appelée à statuer sur les comptes.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et marchandises, des en-cours de production et produits finis ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondages, sa correcte application ;
- Nous avons assisté aux inventaires physiques et vérifié par sondages que les unités comptées étaient celles valorisées ;
- Nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et par le contrôle du dénouement des principales opérations en état de rapprochement, des soldes des comptes de trésoreries.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Président appelée à statuer sur les comptes.



Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

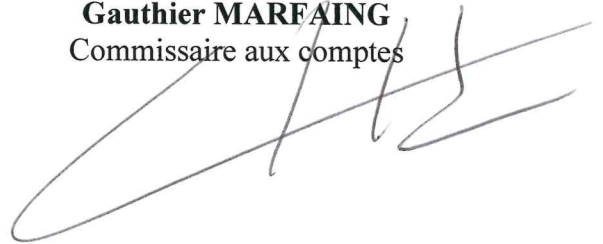
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Toulouse le 8 juin 2021

Gauthier MARFAING
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping loops and strokes, positioned below the printed name and title.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 725	14 584	2 141	5 480
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	55 455	53 501	1 954	14 851
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 900 137	628 036	2 272 100	2 457 246
Installations techniques, matériel et outillage	361 814	230 061	131 753	197 216
Autres immobilisations corporelles	951 785	461 292	490 493	613 489
Immob. en cours / Avances & acomptes	925 382		925 382	856 000
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 260		21 260	19 916
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 716		15 716	10 459
Autres immobilisations financières	13 062		13 062	13 062
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 261 335	1 387 474	3 873 861	4 187 719
Stocks				
Matières premières et autres approv.	8 060		8 060	6 937
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 036 906	2 273	1 034 632	1 157 558
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 464	31	6 433	18 230
Fournisseurs débiteurs	337 593		337 593	247 462
Personnel	2 905		2 905	2 394
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	197 414		197 414	184 877
Autres créances	352 643		352 643	264 572
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	298 810		298 810	157 178
Charges constatées d'avance	56 708		56 708	50 197
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 297 502	2 305	2 295 198	2 089 405
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 558 838	1 389 779	6 169 059	6 277 123

Bilan

	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 411 124	-1 419 907
Résultat de l'exercice	447 440	8 783
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-953 684	-1 401 124
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 008 105	3 859 724
<i>Découverts et concours bancaires</i>	191 642	197 464
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 199 746	4 057 188
Emprunts et dettes financières diverses	1 736 230	918 072
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 627	20 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 300	2 369 070
<i>Personnel</i>	221 630	141 379
<i>Organismes sociaux</i>	86 561	82 572
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	39 858	41 319
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	55 471	47 639
Dettes fiscales et sociales	403 520	312 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 654	59
Produits constatés d'avance	4 665	
TOTAL DETTES	7 122 743	7 678 247
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 169 059	6 277 123

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 935 829	10 969 755
Production vendue (biens)	1 512 236	1 282 180
Production vendue (services)	352 887	337 142
Chiffre d'affaires net	15 800 952	12 589 077
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 116	12 963
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	570	46 955
Autres produits	15 718	24 476
Total I	15 821 355	12 673 470
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 133 684	9 040 600
Variations de stock	120 652	6 734
Achats de matières premières et autres approvisionnements	65 151	40 116
Variations de stock	-1 123	636
Autres achats et charges externes (a)	1 924 651	1 618 899
Impôts, taxes et versements assimilés	153 303	121 369
Salaires et traitements	1 192 460	1 134 231
Charges sociales	274 153	296 392
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	405 721	411 734
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 305	281
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 124	3 462
Total II	15 274 081	12 674 454
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	547 274	-985
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	3 535	3 444
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	27 886	38 607
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	27 886	38 607
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-27 886	-38 607
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	522 923	-36 148

Ca

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 536	57 917
Sur opérations en capital		3 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	51 536	60 917
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	33 666	12 986
Sur opérations en capital		3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	33 666	15 986
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 870	44 931
Participation des salariés aux résultats (IX)	94 126	
Impôts sur les bénéfices (X)	-773	
Total des produits (I+III+V+VII)	15 876 426	12 737 831
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 428 986	12 729 048
BENEFICE OU PERTE	447 440	8 783
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

DU 01/02/2020 AU 31/01/2021

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTRILYS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 6 169 059 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 447 440 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société DISTRILYS fait partie du périmètre de l'intégration fiscale du groupe SODIGAR 3 depuis le 01/02/2018.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes annuels clos le 31/01/2021 intègrent les impacts liés à la COVID-19 dont :

- Chiffre d'affaires en progression de 3.2M€ (+26%)
- Report des échéances d'emprunts de 6 mois (4 emprunts concernés)
- Prime exceptionnelle "Covid 19" versée aux salariés pour 37 K€

* La SAS DISTRILYS a opté le 01/02/2018 pour le régime d'intégration fiscale avec la société Sodigar 3 comme tête de groupe fiscal

* Conformément à la convention d'intégration fiscale, les sociétés du groupe supportent leur échange d'impôt et l'économie d'impôt liée aux déficits est conservées provisoirement par la société mère.

* D'autre part, la société mère consolidant les comptes de la société est la SAS SODIGAR 3

* Prestations d'animations de la holding : au titre de l'exercice 2021, la société SODIGAR 3 a facturé 222 K€

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	16 725			16 725
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 455			55 455
Immobilisations incorporelles	72 180			72 180
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 900 136			2 900 137
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	360 114	1 700		361 814
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	937 605	14 180		951 785
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	856 000	69 382		925 382
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 053 855	85 262		5 139 117
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	19 916	1 344		21 260
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 521	5 259	2	28 778
Immobilisations financières	43 437	6 603	2	50 038
ACTIF IMMOBILISE	5 169 472	91 866	2	5 261 335

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		85 262	6 603	91 866
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		85 262	6 603	91 866
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2	2
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2	2

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	2 141	
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	2 141	

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	11 245	3 339		14 584
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 604	12 897		53 501
Immobilisations incorporelles	51 849	16 236		68 085
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	442 890	185 146		628 036
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	162 898	67 163		230 061
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	324 116	137 176		461 292
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	929 904	389 485		1 319 389
ACTIF IMMOBILISE	981 753	405 721		1 387 474

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	16 236	389 485	405 721
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	16 236	389 485	405 721
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Cg

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 982 505 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 716		15 716
Autres	13 062		13 062
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 464	6 464	
Autres	890 555	890 555	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	56 708	56 708	
Total	982 505	953 727	28 778
Prêts accordés en cours d'exercice	5 259		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir marchandises	17 311
Ristournes à recevoir	299 932
Org. sociaux produits à recevoir	2 892
Etat produits à recevoir	11 547
Autres produits à recevoir	222 840
Total	554 523

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS SODIGAR 3 31120 ROQUES SUR GARONNE	99,92	9 992,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 098 116 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	191 642	191 642		
- à plus de 1 an à l'origine	3 008 105	521 244	1 909 334	577 526
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 736 230	1 736 230		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 300	1 752 300		
Dettes fiscales et sociales	403 520	403 520		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 654	1 654		
Produits constatés d'avance	4 665	4 665		
Total	7 098 116	4 611 255	1 909 334	577 526
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	251 619			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues marchandises	14 674
Fact. non parvenues frais généraux	180 182
Mandat socamil à recevoir	89 562
Frais bancaires à payer	2 352
Intérêts courus	582
Provision congés payés	105 178
Personnel prime à payer	19 534
Intéressement à payer	94 126
Charges sociales congés payés	21 942
Charges sociales prime à payer	8 156
Charges fiscales cp	2 147
Etat charges à payer	43 611
Formation continue à payer	2 314
Taxe d'apprentissage à payer	1 010
Effort construction à payer	5 657
Total	591 028

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const d avance f.généraux	56 708		
Total	56 708		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	4 665		
Total	4 665		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 504 230		1 504 230
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	8 006		8 006
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 914		1 914
Ventes de marchandises	13 935 829		13 935 829
Produits des activités annexes	350 973		350 973
TOTAL	15 800 952		15 800 952

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/01/2021	31/01/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	27 886	38 607
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	27 886	38 607
Résultat financier	-27 886	-38 607

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles - frais tribunal	1 500	
Autres produits exceptionnels - boni palettes / régul BRII		5 443
Remboursement TICFE 2017-2018		15 853
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs - dénouement facturation 2019		30 240
Charges exceptionnels sur exercices antérieurs - dénouement facturation 2019	32 166	
TOTAL	33 666	51 536

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	522 923	20 578	502 345
+ Résultat exceptionnel	17 870	5 004	12 866
- Participations des salariés	94 126	26 355	67 771
Résultat comptable	446 667	-773	447 440
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS DISTRILYS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SODIGAR 3.

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce (Cf tableau détaillé)</i>	3 008 105
Autres engagements donnés	3 008 105
Total	3 008 105
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 008 105

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution reçue de la SAS SODIGAR 3 (cf tableau détaillé)</i>	3 008 105
Avals et cautions	3 008 105
Autres engagements reçus	
Total	3 008 105
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 008 105

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 82 829 euros

SAS DISTRILYS

Date de clôture: 31/01/2021

Engagements Hors Bilan donnés

Nantissements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Capital restant dû
	765 000,00 €	EDEL	Nantissement du Fonds de commerce	546 717,09 €
	1 225 000,00 €	BPI	Nantissement du Fonds de commerce	956 539,10 €
	1 225 000,00 €	BPO	Nantissement du Fonds de commerce	975 299,58 €
	765 000,00 €	BPO	Nantissement du Fonds de commerce	529 548,87 €

Total nantissement

3 008 104,64 €

Total des engagements donnés

3 008 104,64 €

Ch

SAS DISTRILYS

Date de clôture: 31/01/2021

Engagements Hors Bilan reçus

Cautiionnements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Capital restant dû
16400101	1 225 000,00 €	BANQUE POP	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Populaire à hauteur de 1 225 000€	956 539 €
16400001	765 000,00 €	BANQUE POP	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Populaire à hauteur de 765 000€	529 549 €
164000202	765 000,00 €	EDEL	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Edel à hauteur de 765 000€	546 717 €
16400002	1 000 000,00 €	EDEL	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Edel à hauteur de la ligne de crédit à court terme	0 €
16400201	1 225 000,00 €	BPI	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque BPI à hauteur de 1 225 000€	975 300 €
Total des cautiions reçues				3 008 104,64 €

Nantissements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Capital restant dû
Total des nantissements reçus				0,00 €

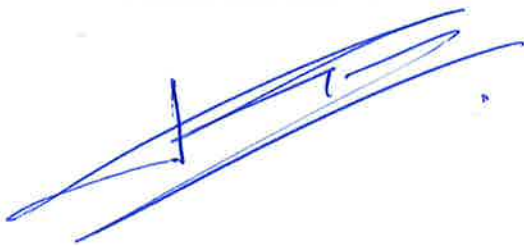
Total des engagements recus

3 008 104,64 €

DISTRILYS
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 615, route de Toulouse – 31470 SAINT-LYS
824 585 939 RCS TOULOUSE

COMPTES ANNUELS AU 31 JANVIER 2021

Certifiés sincères et véritables
par le Président
Pascal PAYRAUDEAU

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the printed name of the President.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 725	14 584	2 141	5 480
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	55 455	53 501	1 954	14 851
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 900 137	628 036	2 272 100	2 457 246
Installations techniques, matériel et outillage	361 814	230 061	131 753	197 216
Autres immobilisations corporelles	951 785	461 292	490 493	613 489
Immob. en cours / Avances & acomptes	925 382		925 382	856 000
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 260		21 260	19 916
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 716		15 716	10 459
Autres immobilisations financières	13 062		13 062	13 062
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 261 335	1 387 474	3 873 861	4 187 719
Stocks				
Matières premières et autres approv.	8 060		8 060	6 937
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	1 036 906	2 273	1 034 632	1 157 558
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 464	31	6 433	18 230
Fournisseurs débiteurs	337 593		337 593	247 462
Personnel	2 905		2 905	2 394
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	197 414		197 414	184 877
Autres créances	352 643		352 643	264 572
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	298 810		298 810	157 178
Charges constatées d'avance	56 708		56 708	50 197
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 297 502	2 305	2 295 198	2 089 405
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 558 838	1 389 779	6 169 059	6 277 123

Bilan

	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 411 124	-1 419 907
Résultat de l'exercice	447 440	8 783
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-953 684	-1 401 124
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 008 105	3 859 724
<i>Découverts et concours bancaires</i>	191 642	197 464
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 199 746	4 057 188
Emprunts et dettes financières diverses	1 736 230	918 072
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 627	20 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 300	2 369 070
<i>Personnel</i>	221 630	141 379
<i>Organismes sociaux</i>	86 561	82 572
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	39 858	41 319
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	55 471	47 639
Dettes fiscales et sociales	403 520	312 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 654	59
Produits constatés d'avance	4 665	
TOTAL DETTES	7 122 743	7 678 247
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 169 059	6 277 123

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 935 829	10 969 755
Production vendue (biens)	1 512 236	1 282 180
Production vendue (services)	352 887	337 142
Chiffre d'affaires net	15 800 952	12 589 077
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 116	12 963
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	570	46 955
Autres produits	15 718	24 476
Total I	15 821 355	12 673 470
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 133 684	9 040 600
Variations de stock	120 652	6 734
Achats de matières premières et autres approvisionnements	65 151	40 116
Variations de stock	-1 123	636
Autres achats et charges externes (a)	1 924 651	1 618 899
Impôts, taxes et versements assimilés	153 303	121 369
Salaires et traitements	1 192 460	1 134 231
Charges sociales	274 153	296 392
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	405 721	411 734
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 305	281
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 124	3 462
Total II	15 274 081	12 674 454
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	547 274	-985
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	3 535	3 444
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	27 886	38 607
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	27 886	38 607
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-27 886	-38 607
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	522 923	-36 148

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 536	57 917
Sur opérations en capital		3 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	51 536	60 917
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	33 666	12 986
Sur opérations en capital		3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	33 666	15 986
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 870	44 931
Participation des salariés aux résultats (IX)	94 126	
Impôts sur les bénéfices (X)	-773	
Total des produits (I+III+V+VII)	15 876 426	12 737 831
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 428 986	12 729 048
BENEFICE OU PERTE	447 440	8 783
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

C4

COMPTES ANNUELS

DU 01/02/2020 AU 31/01/2021

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTRILYS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 6 169 059 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 447 440 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Cy

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société DISTRILYS fait partie du périmètre de l'intégration fiscale du groupe SODIGAR 3 depuis le 01/02/2018.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes annuels clos le 31/01/2021 intègrent les impacts liés à la COVID-19 dont :

- Chiffre d'affaires en progression de 3.2M€ (+26%)
- Report des échéances d'emprunts de 6 mois (4 emprunts concernés)
- Prime exceptionnelle "Covid 19" versée aux salariés pour 37 K€

* La SAS DISTRILYS a opté le 01/02/2018 pour le régime d'intégration fiscale avec la société Sodigar 3 comme tête de groupe fiscal

* Conformément à la convention d'intégration fiscale, les sociétés du groupe supportent leur échange d'impôt et l'économie d'impôt liée aux déficits est conservées provisoirement par la société mère.

* D'autre part, la société mère consolidant les comptes de la société est la SAS SODIGAR 3

* Prestations d'animations de la holding : au titre de l'exercice 2021, la société SODIGAR 3 a facturé 222 K€

Cy

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	16 725			16 725
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 455			55 455
Immobilisations incorporelles	72 180			72 180
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 900 136			2 900 137
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	360 114	1 700		361 814
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	937 605	14 180		951 785
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	856 000	69 382		925 382
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 053 855	85 262		5 139 117
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	19 916	1 344		21 260
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 521	5 259	2	28 778
Immobilisations financières	43 437	6 603	2	50 038
ACTIF IMMOBILISE	5 169 472	91 866	2	5 261 335

Cg

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		85 262	6 603	91 866
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		85 262	6 603	91 866
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2	2
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2	2

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	2 141	
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	2 141	

Cy

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	11 245	3 339		14 584
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 604	12 897		53 501
Immobilisations incorporelles	51 849	16 236		68 085
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	442 890	185 146		628 036
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	162 898	67 163		230 061
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	324 116	137 176		461 292
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	929 904	389 485		1 319 389
ACTIF IMMOBILISE	981 753	405 721		1 387 474

C4

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	16 236	389 485	405 721
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	16 236	389 485	405 721
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Cg

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 982 505 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 716		15 716
Autres	13 062		13 062
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 464	6 464	
Autres	890 555	890 555	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	56 708	56 708	
Total	982 505	953 727	28 778
Prêts accordés en cours d'exercice	5 259		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir marchandises	17 311
Ristournes à recevoir	299 932
Org. sociaux produits à recevoir	2 892
Etat produits à recevoir	11 547
Autres produits à recevoir	222 840
Total	554 523

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS SODIGAR 3 31120 ROQUES SUR GARONNE	99,92	9 992,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 098 116 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	191 642	191 642		
- à plus de 1 an à l'origine	3 008 105	521 244	1 909 334	577 526
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 736 230	1 736 230		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 300	1 752 300		
Dettes fiscales et sociales	403 520	403 520		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 654	1 654		
Produits constatés d'avance	4 665	4 665		
Total	7 098 116	4 611 255	1 909 334	577 526
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	251 619			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues marchandises	14 674
Fact. non parvenues frais généraux	180 182
Mandat socamil à recevoir	89 562
Frais bancaires à payer	2 352
Intérêts courus	582
Provision congés payés	105 178
Personnel prime à payer	19 534
Intéressement à payer	94 126
Charges sociales congés payés	21 942
Charges sociales prime à payer	8 156
Charges fiscales cp	2 147
Etat charges à payer	43 611
Formation continue à payer	2 314
Taxe d'apprentissage à payer	1 010
Effort construction à payer	5 657
Total	591 028

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const d avance f.généraux	56 708		
Total	56 708		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	4 665		
Total	4 665		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 504 230		1 504 230
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	8 006		8 006
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 914		1 914
Ventes de marchandises	13 935 829		13 935 829
Produits des activités annexes	350 973		350 973
TOTAL	15 800 952		15 800 952

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/01/2021	31/01/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	27 886	38 607
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	27 886	38 607
Résultat financier	-27 886	-38 607

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles - frais tribunal	1 500	
Autres produits exceptionnels - boni palettes / régul BRII		5 443
Remboursement TICFE 2017-2018		15 853
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs - dénouement facturation 2019		30 240
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs - dénouement facturation 2019	32 166	
TOTAL	33 666	51 536

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	522 923	20 578	502 345
+ Résultat exceptionnel	17 870	5 004	12 866
- Participations des salariés	94 126	26 355	67 771
Résultat comptable	446 667	-773	447 440
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS DISTRILYS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SODIGAR 3.

Cy

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce (Cf tableau détaillé)</i>	3 008 105
Autres engagements donnés	3 008 105
Total	3 008 105
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 008 105

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution reçue de la SAS SODIGAR 3 (cf tableau détaillé)</i>	3 008 105
Avals et cautions	3 008 105
Autres engagements reçus	
Total	3 008 105
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 008 105

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 82 829 euros

04

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 725	14 584	2 141	5 480
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	55 455	53 501	1 954	14 851
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 900 137	628 036	2 272 100	2 457 246
Installations techniques, matériel et outillage	361 814	230 061	131 753	197 216
Autres immobilisations corporelles	951 785	461 292	490 493	613 489
Immob. en cours / Avances & acomptes	925 382		925 382	856 000
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	21 260		21 260	19 916
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 716		15 716	10 459
Autres immobilisations financières	13 062		13 062	13 062
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 261 335	1 387 474	3 873 861	4 187 719
Stocks				
Matières premières et autres approv.	8 060		8 060	6 937
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 036 906	2 273	1 034 632	1 157 558
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 464	31	6 433	18 230
Fournisseurs débiteurs	337 593		337 593	247 462
Personnel	2 905		2 905	2 394
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	197 414		197 414	184 877
Autres créances	352 643		352 643	264 572
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	298 810		298 810	157 178
Charges constatées d'avance	56 708		56 708	50 197
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 297 502	2 305	2 295 198	2 089 405
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 558 838	1 389 779	6 169 059	6 277 123

Bilan

	Net au 31/01/21	Net au 31/01/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 411 124	-1 419 907
Résultat de l'exercice	447 440	8 783
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-953 684	-1 401 124
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	3 008 105	3 859 724
<i>Découverts et concours bancaires</i>	191 642	197 464
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 199 746	4 057 188
Emprunts et dettes financières diverses	1 736 230	918 072
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 627	20 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 300	2 369 070
<i>Personnel</i>	221 630	141 379
<i>Organismes sociaux</i>	86 561	82 572
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	39 858	41 319
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	55 471	47 639
Dettes fiscales et sociales	403 520	312 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 654	59
Produits constatés d'avance	4 665	
TOTAL DETTES	7 122 743	7 678 247
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 169 059	6 277 123

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 935 829	10 969 755
Production vendue (biens)	1 512 236	1 282 180
Production vendue (services)	352 887	337 142
Chiffre d'affaires net	15 800 952	12 589 077
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 116	12 963
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	570	46 955
Autres produits	15 718	24 476
Total I	15 821 355	12 673 470
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 133 684	9 040 600
Variations de stock	120 652	6 734
Achats de matières premières et autres approvisionnements	65 151	40 116
Variations de stock	-1 123	636
Autres achats et charges externes (a)	1 924 651	1 618 899
Impôts, taxes et versements assimilés	153 303	121 369
Salaires et traitements	1 192 460	1 134 231
Charges sociales	274 153	296 392
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	405 721	411 734
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 305	281
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 124	3 462
Total II	15 274 081	12 674 454
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	547 274	-985
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	3 535	3 444
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	27 886	38 607
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	27 886	38 607
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-27 886	-38 607
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	522 923	-36 148

Ca

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51 536	57 917
Sur opérations en capital		3 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	51 536	60 917
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	33 666	12 986
Sur opérations en capital		3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	33 666	15 986
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 870	44 931
Participation des salariés aux résultats (IX)	94 126	
Impôts sur les bénéfices (X)	-773	
Total des produits (I+III+V+VII)	15 876 426	12 737 831
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 428 986	12 729 048
BENEFICE OU PERTE	447 440	8 783
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTRILYS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 6 169 059 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 447 440 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.



Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

* La société DISTRILYS fait partie du périmètre de l'intégration fiscale du groupe SODIGAR 3 depuis le 01/02/2018.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos :

Les comptes annuels clos le 31/01/2021 intègrent les impacts liés à la COVID-19 dont :

- Chiffre d'affaires en progression de 3.2M€ (+26%)
- Report des échéances d'emprunts de 6 mois (4 emprunts concernés)
- Prime exceptionnelle "Covid 19" versée aux salariés pour 37 K€

* La SAS DISTRILYS a opté le 01/02/2018 pour le régime d'intégration fiscale avec la société Sodigar 3 comme tête de groupe fiscal

* Conformément à la convention d'intégration fiscale, les sociétés du groupe supportent leur échange d'impôt et l'économie d'impôt liée aux déficits est conservées provisoirement par la société mère.

* D'autre part, la société mère consolidant les comptes de la société est la SAS SODIGAR 3

* Prestations d'animations de la holding : au titre de l'exercice 2021, la société SODIGAR 3 a facturé 222 K€

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	16 725			16 725
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 455			55 455
Immobilisations incorporelles	72 180			72 180
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 900 136			2 900 137
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	360 114	1 700		361 814
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	937 605	14 180		951 785
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	856 000	69 382		925 382
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 053 855	85 262		5 139 117
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	19 916	1 344		21 260
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 521	5 259	2	28 778
Immobilisations financières	43 437	6 603	2	50 038
ACTIF IMMOBILISE	5 169 472	91 866	2	5 261 335

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		85 262	6 603	91 866
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		85 262	6 603	91 866
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2	2
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2	2

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	2 141	
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	2 141	

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	11 245	3 339		14 584
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 604	12 897		53 501
Immobilisations incorporelles	51 849	16 236		68 085
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	442 890	185 146		628 036
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	162 898	67 163		230 061
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	324 116	137 176		461 292
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	929 904	389 485		1 319 389
ACTIF IMMOBILISE	981 753	405 721		1 387 474

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	16 236	389 485	405 721
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	16 236	389 485	405 721
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Cg

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 982 505 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	15 716		15 716
Autres	13 062		13 062
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 464	6 464	
Autres	890 555	890 555	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	56 708	56 708	
Total	982 505	953 727	28 778
Prêts accordés en cours d'exercice	5 259		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2		

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir marchandises	17 311
Ristournes à recevoir	299 932
Org. sociaux produits à recevoir	2 892
Etat produits à recevoir	11 547
Autres produits à recevoir	222 840
Total	554 523

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS SODIGAR 3 31120 ROQUES SUR GARONNE	99,92	9 992,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 098 116 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	191 642	191 642		
- à plus de 1 an à l'origine	3 008 105	521 244	1 909 334	577 526
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 736 230	1 736 230		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752 300	1 752 300		
Dettes fiscales et sociales	403 520	403 520		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 654	1 654		
Produits constatés d'avance	4 665	4 665		
Total	7 098 116	4 611 255	1 909 334	577 526
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	251 619			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues marchandises	14 674
Fact. non parvenues frais généraux	180 182
Mandat socamil à recevoir	89 562
Frais bancaires à payer	2 352
Intérêts courus	582
Provision congés payés	105 178
Personnel prime à payer	19 534
Intéressement à payer	94 126
Charges sociales congés payés	21 942
Charges sociales prime à payer	8 156
Charges fiscales cp	2 147
Etat charges à payer	43 611
Formation continue à payer	2 314
Taxe d'apprentissage à payer	1 010
Effort construction à payer	5 657
Total	591 028

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const d avance f.généraux	56 708		
Total	56 708		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	4 665		
Total	4 665		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 504 230		1 504 230
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	8 006		8 006
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 914		1 914
Ventes de marchandises	13 935 829		13 935 829
Produits des activités annexes	350 973		350 973
TOTAL	15 800 952		15 800 952

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/01/2021	31/01/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	27 886	38 607
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	27 886	38 607
Résultat financier	-27 886	-38 607

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles - frais tribunal	1 500	
Autres produits exceptionnels - boni palettes / régul BRII		5 443
Remboursement TICFE 2017-2018		15 853
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs - dénouement facturation 2019		30 240
Charges exceptionnels sur exercices antérieurs - dénouement facturation 2019	32 166	
TOTAL	33 666	51 536

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	522 923	20 578	502 345
+ Résultat exceptionnel	17 870	5 004	12 866
- Participations des salariés	94 126	26 355	67 771
Résultat comptable	446 667	-773	447 440
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2018, la société SAS DISTRILYS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SODIGAR 3.

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce (Cf tableau détaillé)</i>	3 008 105
Autres engagements donnés	3 008 105
Total	3 008 105
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 008 105

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution reçue de la SAS SODIGAR 3 (cf tableau détaillé)</i>	3 008 105
Avals et cautions	3 008 105
Autres engagements reçus	
Total	3 008 105
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	3 008 105

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 82 829 euros

SAS DISTRILYS

Date de clôture: 31/01/2021

Engagements Hors Bilan donnés

Nantissements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Capital restant dû
	765 000,00 €	EDEL	Nantissement du Fonds de commerce	546 717,09 €
	1 225 000,00 €	BPI	Nantissement du Fonds de commerce	956 539,10 €
	1 225 000,00 €	BPO	Nantissement du Fonds de commerce	975 299,58 €
	765 000,00 €	BPO	Nantissement du Fonds de commerce	529 548,87 €

Total nantissement

3 008 104,64 €

Total des engagements donnés

3 008 104,64 €

Ch

SAS DISTRILYS

Date de clôture: 31/01/2021

Engagements Hors Bilan reçus

Cautiionnements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Capital restant dû
16400101	1 225 000,00 €	BANQUE POP	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Populaire à hauteur de 1 225 000€	956 539 €
16400001	765 000,00 €	BANQUE POP	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Populaire à hauteur de 765 000€	529 549 €
164000202	765 000,00 €	EDEL	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Edel à hauteur de 765 000€	546 717 €
16400002	1 000 000,00 €	EDEL	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque Edel à hauteur de la ligne de crédit à court terme	0 €
16400201	1 225 000,00 €	BPI	Cautiion donnée par SODIGAR 3 au profit de la banque BPI à hauteur de 1 225 000€	975 300 €
Total des cautiions reçues				3 008 104,64 €

Nantissements

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Type de garantie	Capital restant dû
Total des nantissements reçus				0,00 €

Total des engagements recus

3 008 104,64 €