



Expert-comptable inscrit au
tableau de l'ordre
d'Occitanie

Gauthier MARFAING



**commissaire
aux comptes**

DISTRILYS

SOCIETE PAR ACTION SIMPLIFIE AU CAPITAL DE 10 000 EUROS

615 Route de Toulouse

31470 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 2022

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 2022, 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 2021 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.

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 2022

Gauthier MARFAING
Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in dark ink, written over the printed name and title of the signatory.

COMPTES ANNUELS

DU 01/02/2021 AU 31/01/2022

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 725	16 592	133	2 141
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	77 900	58 854	19 046	1 954
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 246 961	816 299	2 430 663	2 272 100
Installations techniques, matériel et outillage	380 210	295 458	84 752	131 753
Autres immobilisations corporelles	978 806	592 901	385 904	490 493
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 996 268		1 996 268	925 382
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	22 940		22 940	21 260
Autres titres immobilisés				
Prêts	21 000		21 000	15 716
Autres immobilisations financières	13 782		13 782	13 062
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 754 592	1 780 104	4 974 487	3 873 861
Stocks				
Matières premières et autres approv.	10 711		10 711	8 060
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 252 576	3 539	1 249 037	1 034 632
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 405	39	6 367	6 433
Fournisseurs débiteurs	526 812		526 812	337 593
Personnel	68		68	2 905
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	513 113		513 113	197 414
Autres créances	152 262		152 262	352 643
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 661		7 661	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	303 082		303 082	298 810
Charges constatées d'avance	47 652		47 652	56 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 820 341	3 578	2 816 764	2 295 198
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	9 574 933	1 783 682	7 791 251	6 169 059

Bilan

	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
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	-963 684	-1 411 124
Résultat de l'exercice	49 129	447 440
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-904 555	-953 684
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>	4 279 501	3 008 105
<i>Découverts et concours bancaires</i>	574	191 642
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 280 075	3 199 746
Emprunts et dettes financières diverses	2 034 353	1 736 230
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 929	24 627
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 070 574	1 752 300
<i>Personnel</i>	132 321	221 630
<i>Organismes sociaux</i>	71 598	86 561
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	35 823	39 858
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	38 443	55 471
Dettes fiscales et sociales	278 185	403 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 364	
Autres dettes	1 325	1 654
Produits constatés d'avance		4 665
TOTAL DETTES	8 695 806	7 122 743
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	7 791 251	6 169 059

COMPTES ANNUELS

DU 01/02/2021 AU 31/01/2022

Compte de résultat



Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 543 217	13 935 829
Production vendue (biens)	1 491 230	1 512 236
Production vendue (services)	306 612	352 887
Chiffre d'affaires net	15 341 059	15 800 952
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 380	4 116
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	7 218	570
Autres produits	19 109	15 718
Total I	15 377 766	15 821 355
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 417 473	11 133 684
Variations de stock	-215 671	120 652
Achats de matières premières et autres approvisionnements	79 958	65 151
Variations de stock	-2 651	-1 123
Autres achats et charges externes (a)	2 072 468	1 924 651
Impôts, taxes et versements assimilés	134 234	153 303
Salaires et traitements	1 177 586	1 192 460
Charges sociales	279 428	274 153
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	392 630	405 721
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 578	2 305
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 052	3 124
Total II	15 342 085	15 274 081
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	35 680	547 274
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 060	3 535
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)	23 494	27 886
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	23 494	27 886
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-23 494	-27 886
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	22 247	522 923

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	47 550	51 536
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	47 550	51 536
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 664	33 666
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	16 664	33 666
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 886	17 870
Participation des salariés aux résultats (IX)	4 004	94 126
Impôts sur les bénéfices (X)		-773
Total des produits (I+III+V+VII)	15 435 376	15 876 426
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 386 247	15 428 986
BENEFICE OU PERTE	49 129	447 440
(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 01/02/2021 AU 31/01/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DISTRILYS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 7 791 251 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 129 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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.

* Elle 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 2022, la société SODIGAR 3 a facturé 237 K€.

* Création de la holding Doelys détenue à 90% par M. Payraudeau F-P, dans le but de d'acquérir les titres de la SAS Distrilys. Le capital de 2 455 853€ est constitué par un apport en nature de 2 425 853€ (tires Sodigar 3) et un apport en numéraire de 30 000€.

En Juillet 2025, Sodigar 3 s'engage à réaliser une réduction de capital par rachat des 6 072 225 actions SODIGAR 3 détenues par DOELYS.

Réciproquement, il est pris l'engagement par DOELYS d'utiliser les fonds de cette réduction de capital pour rembourser à SODIGAR 3 le crédit vendeur lié à l'acquisition du point de vente pour 1.9 M€ et pour le surplus le crédit vendeur lié au compte courant de SODIGAR 3 dans DISTRILYS.

Une intégration fiscale est prévue entre Distrilys et Doelys.



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	22 446		77 900
Immobilisations incorporelles	72 180	22 446		94 625
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 900 137	346 825		3 246 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	361 814	18 396		380 210
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	951 785	27 021		978 806
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	925 382	1 070 885		1 996 268
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 139 117	1 463 127		6 602 245
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 260	1 680		22 940
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 778	6 004		34 782
Immobilisations financières	50 038	7 684		57 722
ACTIF IMMOBILISE	5 261 335	1 493 256		6 754 592

G

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	22 446	1 463 127	7 684	1 493 256
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	22 446	1 463 127	7 684	1 493 256
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	133	5,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	133	

G

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	14 584	2 008		16 592
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 501	5 354		58 854
Immobilisations incorporelles	68 085	7 361		75 446
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	628 036	188 262		816 299
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	230 061	65 397		295 458
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	461 292	131 610		592 901
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 319 389	385 269		1 704 658
ACTIF IMMOBILISE	1 387 474	392 630		1 780 104

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	2 008	385 269	387 277
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	2 008	385 269	387 277
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 281 093 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	21 000		21 000
Autres	13 782		13 782
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 405	6 405	
Autres	1 192 254	1 192 254	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 652	47 652	
Total	1 281 093	1 246 311	34 782
Prêts accordés en cours d'exercice	5 284		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir marchandises	13 742
Avoirs à recevoir frais généraux	7 957
Ristournes à recevoir	472 147
Etat produits à recevoir	10 054
Total	503 900

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 8 665 877 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	574	574		
- à plus de 1 an à l'origine	4 279 501	415 052	2 928 800	935 649
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 034 353	2 034 353		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 070 574	2 070 574		
Dettes fiscales et sociales	278 185	278 185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 364	1 364		
Autres dettes (**)	1 325	1 325		
Produits constatés d'avance				
Total	8 665 877	4 801 428	2 928 800	935 649
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 792 641			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	521 244			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues marchandises	424 113
Fact. non parvenues frais généraux	227 803
Mandat socamil à recevoir	55 911
Frais bancaires à payer	574
Provision congés payés	104 898
Personnel prime à payer	17 836
Intéressement à payer	4 004
Charges sociales congés payés	24 200
Charges sociales prime à payer	7 419
Charges fiscales cp	2 308
Etat charges à payer	27 169
Formation continue à payer	2 073
Taxe d'apprentissage à payer	790
Effort construction à payer	5 686
Total	904 784

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const d avance f.généraux	47 652		
Total	47 652		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 480 773		1 480 773
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	10 457		10 457
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 827		1 827
Ventes de marchandises	13 543 217		13 543 217
Produits des activités annexes	304 784		304 784
TOTAL	15 341 059		15 341 059

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

	31/01/2022	31/01/2021
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	23 494	27 886
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	23 494	27 886
Résultat financier	-23 494	-27 886

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 199
Produits sur exercices antérieurs		40 351
Charges sur exercices antérieurs	16 664	
TOTAL	16 664	47 550

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	22 247		22 247
+ Résultat exceptionnel	30 886		30 886
- Participations des salariés	4 004		4 004
Résultat comptable	49 129		49 129
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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	
Nantissement du fonds de commerce (Cf tableau détaillé)	4 079 501
Autres engagements donnés	4 079 501
Total	4 079 501
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution reçue de la SAS SODIGAR 3 (cf tableau détaillé)</i>	4 279 501
Avals et cautions	4 279 501
Autres engagements reçus	
Total	4 279 501
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 53 705 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.



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 2022

Certifiés sincères et véritables
par le Président
François-Paul PAYRAUDEAU

DocuSigned by:

PAYRAUDEAU François-Paul

3C2B0FA9D909472...

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 725	16 592	133	2 141
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	77 900	58 854	19 046	1 954
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 246 961	816 299	2 430 663	2 272 100
Installations techniques, matériel et outillage	380 210	295 458	84 752	131 753
Autres immobilisations corporelles	978 806	592 901	385 904	490 493
Immob. en cours / Avances & acomptes	1 996 268		1 996 268	925 382
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	22 940		22 940	21 260
Autres titres immobilisés				
Prêts	21 000		21 000	15 716
Autres immobilisations financières	13 782		13 782	13 062
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 754 592	1 780 104	4 974 487	3 873 861
Stocks				
Matières premières et autres approv.	10 711		10 711	8 060
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 252 576	3 539	1 249 037	1 034 632
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 405	39	6 367	6 433
Fournisseurs débiteurs	526 812		526 812	337 593
Personnel	68		68	2 905
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	513 113		513 113	197 414
Autres créances	152 262		152 262	352 643
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	7 661		7 661	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	303 082		303 082	298 810
Charges constatées d'avance	47 652		47 652	56 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 820 341	3 578	2 816 764	2 295 198
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	9 574 933	1 783 682	7 791 251	6 169 059

Bilan

	Net au 31/01/22	Net au 31/01/21
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	-963 684	-1 411 124
Résultat de l'exercice	49 129	447 440
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-904 555	-953 684
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>	4 279 501	3 008 105
<i>Découverts et concours bancaires</i>	574	191 642
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 280 075	3 199 746
Emprunts et dettes financières diverses	2 034 353	1 736 230
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 929	24 627
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 070 574	1 752 300
<i>Personnel</i>	132 321	221 630
<i>Organismes sociaux</i>	71 598	86 561
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	35 823	39 858
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	38 443	55 471
Dettes fiscales et sociales	278 185	403 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 364	
Autres dettes	1 325	1 654
Produits constatés d'avance		4 665
TOTAL DETTES	8 695 806	7 122 743
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	7 791 251	6 169 059

Compte de résultat

	31/01/2022	31/01/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 543 217	13 935 829
Production vendue (biens)	1 491 230	1 512 236
Production vendue (services)	306 612	352 887
Chiffre d'affaires net	15 341 059	15 800 952
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 380	4 116
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	7 218	570
Autres produits	19 109	15 718
Total I	15 377 766	15 821 355
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	11 417 473	11 133 684
Variations de stock	-215 671	120 652
Achats de matières premières et autres approvisionnements	79 958	65 151
Variations de stock	-2 651	-1 123
Autres achats et charges externes (a)	2 072 468	1 924 651
Impôts, taxes et versements assimilés	134 234	153 303
Salaires et traitements	1 177 586	1 192 460
Charges sociales	279 428	274 153
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	392 630	405 721
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 578	2 305
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 052	3 124
Total II	15 342 085	15 274 081
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	35 680	547 274
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	10 060	3 535
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)	23 494	27 886
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	23 494	27 886
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-23 494	-27 886
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	22 247	522 923

Compte de résultat (suite)

	31/01/2022	31/01/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	47 550	51 536
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	47 550	51 536
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 664	33 666
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	16 664	33 666
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30 886	17 870
Participation des salariés aux résultats (IX)	4 004	94 126
Impôts sur les bénéfices (X)		-773
Total des produits (I+III+V+VII)	15 435 376	15 876 426
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	15 386 247	15 428 986
BENEFICE OU PERTE	49 129	447 440
(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 31/01/2022, dont le total est de 7 791 251 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 129 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 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.

* Elle 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 2022, la société SODIGAR 3 a facturé 237 K€.

* Création de la holding Doelys détenue à 90% par M. Payraudeau F-P, dans le but de d'acquérir les titres de la SAS Distrilys.

Le capital de 2 455 853€ est constitué par un apport en nature de 2 425 853€ (tires Sodigar 3) et un apport en numéraire de 30 000€.

En Juillet 2025, Sodigar 3 s'engage à réaliser une réduction de capital par rachat des 6 072 225 actions SODIGAR 3 détenues par DOELYS.

Réciproquement, il est pris l'engagement par DOELYS d'utiliser les fonds de cette réduction de capital pour rembourser à SODIGAR 3 le crédit vendeur lié à l'acquisition du point de vente pour 1.9 M€ et pour le surplus le crédit vendeur lié au compte courant de SODIGAR 3 dans DISTRILYS.

Une intégration fiscale est prévue entre Distrilys et Doelys.



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	22 446		77 900
Immobilisations incorporelles	72 180	22 446		94 625
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 900 137	346 825		3 246 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	361 814	18 396		380 210
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	951 785	27 021		978 806
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	925 382	1 070 885		1 996 268
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 139 117	1 463 127		6 602 245
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 260	1 680		22 940
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	28 778	6 004		34 782
Immobilisations financières	50 038	7 684		57 722
ACTIF IMMOBILISE	5 261 335	1 493 256		6 754 592

G

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	22 446	1 463 127	7 684	1 493 256
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	22 446	1 463 127	7 684	1 493 256
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	133	5,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total	133	

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	14 584	2 008		16 592
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 501	5 354		58 854
Immobilisations incorporelles	68 085	7 361		75 446
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	628 036	188 262		816 299
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	230 061	65 397		295 458
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	461 292	131 610		592 901
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 319 389	385 269		1 704 658
ACTIF IMMOBILISE	1 387 474	392 630		1 780 104

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	2 008	385 269	387 277
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	2 008	385 269	387 277
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 281 093 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	21 000		21 000
Autres	13 782		13 782
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 405	6 405	
Autres	1 192 254	1 192 254	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 652	47 652	
Total	1 281 093	1 246 311	34 782
Prêts accordés en cours d'exercice	5 284		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs à recevoir marchandises	13 742
Avoirs à recevoir frais généraux	7 957
Ristournes à recevoir	472 147
Etat produits à recevoir	10 054
Total	503 900

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 8 665 877 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	574	574		
- à plus de 1 an à l'origine	4 279 501	415 052	2 928 800	935 649
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 034 353	2 034 353		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 070 574	2 070 574		
Dettes fiscales et sociales	278 185	278 185		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 364	1 364		
Autres dettes (**)	1 325	1 325		
Produits constatés d'avance				
Total	8 665 877	4 801 428	2 928 800	935 649
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 792 641			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	521 244			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues marchandises	424 113
Fact. non parvenues frais généraux	227 803
Mandat socamil à recevoir	55 911
Frais bancaires à payer	574
Provision congés payés	104 898
Personnel prime à payer	17 836
Intéressement à payer	4 004
Charges sociales congés payés	24 200
Charges sociales prime à payer	7 419
Charges fiscales cp	2 308
Etat charges à payer	27 169
Formation continue à payer	2 073
Taxe d'apprentissage à payer	790
Effort construction à payer	5 686
Total	904 784

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges const d avance f.généraux	47 652		
Total	47 652		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 480 773		1 480 773
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	10 457		10 457
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 827		1 827
Ventes de marchandises	13 543 217		13 543 217
Produits des activités annexes	304 784		304 784
TOTAL	15 341 059		15 341 059

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

	31/01/2022	31/01/2021
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	23 494	27 886
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	23 494	27 886
Résultat financier	-23 494	-27 886

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 199
Produits sur exercices antérieurs		40 351
Charges sur exercices antérieurs	16 664	
TOTAL	16 664	47 550

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	22 247		22 247
+ Résultat exceptionnel	30 886		30 886
- Participations des salariés	4 004		4 004
Résultat comptable	49 129		49 129
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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	
Nantissement du fonds de commerce (Cf tableau détaillé)	4 079 501
Autres engagements donnés	4 079 501
Total	4 079 501
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution reçue de la SAS SODIGAR 3 (cf tableau détaillé)</i>	4 279 501
Avals et cautions	4 279 501
Autres engagements reçus	
Total	4 279 501
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 53 705 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.