

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

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 JUILLET 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 150 434,29 euros en totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

L'assemblée générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 janvier 2024 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société ne sont pas reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 juillet 2024 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président : François-Paul PAYRAUDEAU

DocuSigned by:

1721E4B0A6DB442...

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 2024
BILAN ACTIF / PASSIF**

Certifié sincère et véritable
par le Président
François-Paul PAYRAUDEAU

DocuSigned by:

1721E4B0A6DB442...



Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	16 725,00	16 725,00		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	78 699,20	68 549,71	10 149,49	15 007,34
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	719 084,81	75 969,65	643 115,16	684 972,32
	Constructions	5 166 818,42	1 376 817,64	3 790 000,78	4 067 060,96
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	639 399,61	395 329,20	244 070,41	244 792,45
	Autres immobilisations corporelles	1 143 283,17	849 467,25	293 815,92	363 562,69
	Immobilisations en cours	22 655,18		22 655,18	22 655,13
	Avances et acomptes	4 177,50		4 177,50	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	28 272,30		28 272,30	24 564,31
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	15 313,62		15 313,62	15 313,62
	Autres immobilisations financières	13 782,00		13 782,00	13 782,00
TOTAL (II)		7 848 210,81	2 782 858,45	5 065 352,36	5 451 710,82
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 306,00		14 306,00	9 367,00
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 549 565,02	3 638,01	1 545 927,01	1 613 053,07
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	56 588,50	366,33	56 222,17	5 550,09
	Autres créances	972 931,31		972 931,31	900 201,09
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	246 680,43		246 680,43	201 365,35
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 983,79		44 983,79	52 943,42
	TOTAL (III)	2 885 055,05	4 004,34	2 881 050,71	2 782 480,02
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 733 265,86	2 786 862,79	7 946 403,07	8 234 190,84

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

29 095,62

29 095,62

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000,00	10 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(845 210,50)	(914 555,45)
	Résultat de l'exercice	150 434,29	69 344,96
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(684 776,21)	(835 210,49)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 756 676,44	4 496 236,17
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 106 363,18	2 027 972,07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 704,51	40 930,63
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 242 208,78	2 155 184,42
	Dettes fiscales et sociales	428 710,31	310 678,64
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 280,44	32 280,44
	Autres dettes	22 235,62	6 118,96
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 631 179,28	9 069 401,33
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 946 403,07	8 234 190,84
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		150 434,29	69 344,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 955 168,59	5 655 575,70
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		176 364,38	76 829,64
(3) Dont emprunts participatifs			

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 2024
COMPTE DE RESULTAT**

Certifié sincère et véritable
par le Président
François-Paul PAYRAUDEAU

DocuSigned by:

1721E4B0A6DB442...



Compte de Résultat 1/2

		31/01/2024		31/01/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	23 303 541,98		23 303 541,98
	Production vendue (Biens)	1 969 302,69		1 969 302,69
	Production vendue (Services et Travaux)	607 081,69		607 081,69
	Montant net du chiffre d'affaires	25 879 926,36		25 879 926,36
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			3 943,74
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		38 960,34	27 134,14
	Autres produits		21 583,60	28 111,08
	Total des produits d'exploitation (1)		25 940 470,30	22 343 459,12
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		19 924 242,25	17 818 908,51
	Variation de stock		64 934,71	(361 923,51)
	Achats de matières et autres approvisionnements		84 726,79	66 906,23
	Variation de stock		(4 939,00)	1 343,88
	Autres achats et charges externes		2 712 657,39	2 385 752,71
	Impôts, taxes et versements assimilés		192 534,37	159 494,42
	Salaires et traitements		1 772 764,59	1 369 994,35
	Charges sociales du personnel		385 195,48	317 933,36
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		524 928,82	477 825,39
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		4 135,19	1 490,56
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		6 175,35	3 408,77
	Total des charges d'exploitation (2)		25 667 355,94	22 241 134,67
RESULTAT D'EXPLOITATION			273 114,36	102 324,45





Compte de Résultat 2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		273 114,36	102 324,45
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	111 529,77	72 917,42
	Total des charges financières	111 529,77	72 917,42
RESULTAT FINANCIER		(111 529,77)	(72 917,42)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		161 584,59	29 407,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	52 107,70	80 761,93
	Total des produits exceptionnels	52 107,70	80 761,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	34 173,00	30 531,00
	Total des charges exceptionnelles	34 173,00	30 531,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		17 934,70	50 230,93
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		29 085,00	10 293,00
TOTAL DES PRODUITS		25 992 578,00	22 424 221,05
TOTAL DES CHARGES		25 842 143,71	22 354 876,09
RESULTAT DE L'EXERCICE		150 434,29	69 344,96
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			24 168,05



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 2024
ANNEXE**

Certifiée sincère et véritable
par le Président
François-Paul PAYRAUDEAU

DocuSigned by:

1721E4B0A6DB442...



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 946 403** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 992 578** euros et un total **charges** de **25 842 144** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **150 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

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.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Terrains et aménagements : 7 à 15 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 4 à 20 ans.
- Installations techniques : 5 à 10 ans.
- Installations et agencements divers : 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 20 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 à 5 ans.
- Mobilier : 3 à 8 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.





Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon 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 provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 d'accord particulier.

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 engagements de fin de carrière ont été évalués selon la nouvelle méthode ANC 2021.

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

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

* Composition du capital social et intégration fiscale

La société Distrilys est sortie du groupe fiscal intégré Sodigar 3 en date du 01/02/2022, date de rachat de Distrilys par la nouvelle holding Doelys.

- rachat de Distrilys par Doelys pour 1 898 K€,
- cession de créances de Sodigar 3 sur Distrilys à Doelys pour 2 019 K€.

Dans Doelys, le rachat des actions et dettes de Distrilys auprès de Sodigar 3 est financé par un crédit-vendeur de 3 917 K€, remboursement in fine le 31/07/2025, au moment de la réduction du capital de Sodigar 3.





Règles et Méthodes Comptables

Après imputation de son bénéfice au 31/01/2023, Distrilys reste bénéficiaire d'un report de déficit fiscal propre de 358 443 €.

L'intégration fiscale entre Distrilys et Doelys, mère du groupe, est effective à compter de cet exercice.

Après imputation du bénéfice de Distrilys au 31/01/2024, le montant des déficits restant à reporter s'élève à 207 445 €.

* Intéressement

Le contrat d'intéressement a été renouvelé le 28/06/2022, pour une durée de 3 ans à compter du 01/02/2022.

* Management fees

La mise en place des management fees entre Doelys et Distrilys a été effectuée sur l'exercice précédent ; les refacturations concernent les frais généraux de la holding et le salaire des adhérents.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 725,00					16 725,00
	Autres	78 699,20					78 699,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 424,20					95 424,20
CORPORELLES	Terrains	719 084,81					719 084,81
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	5 136 630,42		30 188,00			5 166 818,42
	Instal technique, matériel outillage industriels	599 241,61		40 158,00			639 399,61
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			22 000,00			22 000,00
	Matériel de bureau, mobilier	1 082 944,35		38 338,82			1 121 283,17
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	22 655,13		0,05			22 655,18
Avances et acomptes			4 177,50			4 177,50	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 560 556,32		134 862,37			7 695 418,69
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	24 564,31		3 707,99			28 272,30
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	29 095,62					29 095,62
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 659,93		3 707,99			57 367,92
TOTAL		7 709 640,45		138 570,36			7 848 210,81





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 725,00			16 725,00
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	63 691,86	4 857,85		68 549,71
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 416,86	4 857,85		85 274,71
CORPORELLES	Terrains	34 112,49	41 857,16		75 969,65
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 069 569,46	307 248,18		1 376 817,64
	Instal technique, matériel outillage industriels	354 449,16	40 880,04		395 329,20
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		2 335,62		2 335,62
	Matériel de bureau, mobilier	719 381,66	127 749,97		847 131,63
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 177 512,77	520 070,97		2 697 583,74
TOTAL		2 257 929,63	524 928,82		2 782 858,45

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 446,66	3 638,01	1 446,66	3 638,01
	Sur comptes clients	43,90	497,18	174,75	366,33
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 490,56	4 135,19	1 621,41	4 004,34
TOTAL GENERAL		1 490,56	4 135,19	1 621,41	4 004,34
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 135,19	1 621,41	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	15 313,62	15 313,62	
	Autres immobilisations financières	13 782,00	13 782,00	
	Clients douteux ou litigieux	4 361,47	4 361,47	
	Autres créances clients	52 227,03	52 227,03	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 923,33	1 923,33	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	151 946,83	151 946,83	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 513,00	7 513,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	811 548,15	811 548,15	
	Charges constatées d'avances	44 983,79	44 983,79	
	TOTAL DES CREANCES	1 103 599,22	1 103 599,22	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	176 364,38	176 364,38		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 580 312,06	1 053 369,06	2 526 943,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 106 363,18			2 106 363,18
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 242 208,78	2 242 208,78		
	Personnel et comptes rattachés	191 769,75	191 769,75		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 919,42	101 919,42		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 793,98	47 793,98		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	87 227,16	87 227,16		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 280,44	32 280,44		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	22 235,62	22 235,62		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 588 474,77	3 955 168,59	2 526 943,00	2 106 363,18
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		839 357,48			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





Produits à recevoir

31/01/2024		
Total des Produits à recevoir		559 427
Autres créances clients		16 343
Autres créances clients	16 343	
Autres créances		543 084
Autres créances	50 459	
	26 743	
	15 750	
	427 791	
	7 513	
	14 827	





Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	16 343		16 343	
Autres créances	543 084	360 441	182 643	50,67
TOTAL	559 427	360 441	198 986	55,21





Produits à recevoir (détail) au 31/01/2024

Libellé	Montant
Ristournes à recevoir	427 791
Avoirs à recevoir marchandises	50 459
Avoirs à recevoir frais généraux	26 743
Socamil avoir à recevoir	15 750
Clients factures à établir	16 343
Autres produits à recevoir	14 827
Etat produits à recevoir	7 513
Totalisation	559 427





Charges à payer

31/01/2024		
Total des Charges à payer		861 332
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		263
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		519 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 696 360 768 72 630	
Dettes fiscales et sociales		311 131
Dettes fiscales et sociales	140 365 19 149 29 041 30 038 6 386 2 386 79 766 1 479 2 522	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		30 844
Dettes fournisseurs d'immobilisation	30 844	





Charges à payer (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	523	(260)	-49,73
Emprunts et dettes financières divers		24 168	(24 168)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 094	388 602	130 491	33,58
Dettes fiscales et sociales	311 131	217 216	93 915	43,24
Dettes fournisseurs d'immobilisation	30 844	30 844		
Autres dettes				
TOTAL	861 332	661 354	199 978	30,24





Charges à payer (détail) au 31/01/2024

Libellé	Montant
Fournisseurs fact non parv frais généraux	360 768
Fournisseurs fact non parv immobilisations	30 844
Fournisseurs fact non parv marchandises	85 696
Mandat Socamil à recevoir	72 630
Provision congés payés	140 365
Charges sociales congés payés	30 038
Charges fiscales sur cp	2 386
Personnel prime à payer	19 149
Charges sociales prime à payer	6 386
Etat charges à payer	79 766
Formation continue à payer	1 479
Taxe apprentissage à payer	2 522
Intéressement à payer	29 041
Intérêts courus non échus	263
Totalisation	861 332





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		44 984	44 984
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			44 984





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



9



Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/01/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					



9



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	10 000,00				10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(914 555,45)	69 344,96		(0,01)	(845 210,50)
Résultat de l'exercice	69 344,96	(69 344,96)		150 434,29	150 434,29
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(835 210,49)			150 434,28	(684 776,21)

Date de l'assemblée générale 31/07/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (835 210,49)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (835 210,49)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 150 434,28





Capital social

		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	23 303 541,98		23 303 541,98
Production vendue de biens	1 969 302,69		1 969 302,69
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	607 081,69		607 081,69
TOTAL	25 879 926,36		25 879 926,36





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		161 584,59	2 788,00	158 796,59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(11 150,30)	(2 788,00)	(8 362,30)
RESULTAT COMPTABLE		150 434,29		150 434,29

(1) après retraitements fiscaux.

A compter de l'exercice ouvert au 01/02/2023, la société DISTRILYS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DOELYS, 615 route de Toulouse, 31470 SAINT-LYS.





Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						





Engagements financiers

31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements Indemnités de Fin de Carrière - dette actuarielle	30 622,00	
	30 622,00	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	30 622,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		





Engagements de retraite

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 : 3,27 %
- taux de croissance des salaires : 2,50 %
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de rotation du personnel :
 - 10% dégressif jusqu'à 50 ans pour les employés,
 - 5% dégressif jusqu'à 50 ans pour les cadres,
 - 10% dégressif jusqu'à 50 ans pour les ouvriers.
- table de mortalité : TV 88/90

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à **30 622 euros** au titre de l'exercice.

Pour mémoire, il s'élevait à 45 523 euros au 31/01/2023.





Evaluations fiscales dérogatoires

	31/01/2024
Résultat de l'exercice	150 434,29
Résultat avant impôts	150 434,29
Variation des provisions réglementées	
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP	150 434,29





Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.





Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		6,00	
	Employés		55,00	
	Ouvriers		5,00	
	TOTAL		68,00	





Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024		
Total des produits exceptionnels		52 107,70
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		52 107,70
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 567,79 39 539,91	
Total des charges exceptionnelles		34 173,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		34 173,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	93,49 1 911,22 32 168,29	
Résultat exceptionnel		17 934,70





Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/01/2024

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		





Transferts de charges

31/01/2024	
Transfert de charges externes	4 270,54
Transfert de charges sur salaires	24 870,48
Transfert de charges sur sinistres	7 677,91
Transfert charges formation	520,00
TOTAL	37 338,93





Honoraires des Commissaires aux Comptes

					31/01/2024	31/01/2023	%	%
					31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés	Emetteur	11 500,00	10 600,00	100,00	100,00			
	Filiales intégrées globalement							
	Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
	Emetteur							
	Filiales intégrées globalement							
Sous-total		11 500,00	10 600,00	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
	Juridique, fiscal, social							
	Autres							
Sous-total								
TOTAL		11 500,00	10 600,00	100,00	100,00			





Stocks et En-cours

	31/01/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 549 565,02	1 614 499,73		64 934,71
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	14 306,00	9 367,00	4 939,00	
TOTAL I	1 563 871,02	1 623 866,73	4 939,00	64 934,71
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				





Expert-comptable inscrit au
tableau de l'ordre de la région
Occitanie

Gauthier MARFAING



Commissaire aux comptes
inscrit sur la Liste Nationale des
Commissaires aux comptes, rattaché
à la C.R.C.C. de TOULOUSE

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 2024

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 2024, 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 – Boite 517 – Hélios 5 – 31100 Toulouse
Tél. 05 61 15 70 49 (Standard ouvert de 9h à 12h du lundi au vendredi)
Bureau secondaire : 11 Rue de la Comète – 75007 Paris
N°SIRET 501 629 075 00034 – Code APE 6920Z – TVA intracommunautaire FR 40 501 629 075
Email : cab.marfaing@orange.fr



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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 11 juin 2024

Gauthier MARFAING
Commissaire aux comptes

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

Etats financiers au 31/01/2024

Bilan





Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	16 725,00	16 725,00		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	78 699,20	68 549,71	10 149,49	15 007,34
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	719 084,81	75 969,65	643 115,16	684 972,32
	Constructions	5 166 818,42	1 376 817,64	3 790 000,78	4 067 060,96
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	639 399,61	395 329,20	244 070,41	244 792,45
	Autres immobilisations corporelles	1 143 283,17	849 467,25	293 815,92	363 562,69
	Immobilisations en cours	22 655,18		22 655,18	22 655,13
	Avances et acomptes	4 177,50		4 177,50	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	28 272,30		28 272,30	24 564,31
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	15 313,62		15 313,62	15 313,62
	Autres immobilisations financières	13 782,00		13 782,00	13 782,00
TOTAL (II)		7 848 210,81	2 782 858,45	5 065 352,36	5 451 710,82
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 306,00		14 306,00	9 367,00
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 549 565,02	3 638,01	1 545 927,01	1 613 053,07
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	56 588,50	366,33	56 222,17	5 550,09
	Autres créances	972 931,31		972 931,31	900 201,09
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	246 680,43		246 680,43	201 365,35
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 983,79		44 983,79	52 943,42
	TOTAL (III)	2 885 055,05	4 004,34	2 881 050,71	2 782 480,02
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 733 265,86	2 786 862,79	7 946 403,07	8 234 190,84
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				29 095,62	29 095,62
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000,00	10 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(845 210,50)	(914 555,45)
	Résultat de l'exercice	150 434,29	69 344,96
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	(684 776,21)	(835 210,49)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 756 676,44	4 496 236,17
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 106 363,18	2 027 972,07
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 704,51	40 930,63
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 242 208,78	2 155 184,42
	Dettes fiscales et sociales	428 710,31	310 678,64
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 280,44	32 280,44
	Autres dettes	22 235,62	6 118,96
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	8 631 179,28	9 069 401,33
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 946 403,07	8 234 190,84
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		150 434,29	69 344,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 955 168,59	5 655 575,70
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		176 364,38	76 829,64
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 31/01/2024

Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

		31/01/2024		31/01/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	23 303 541,98		23 303 541,98
	Production vendue (Biens)	1 969 302,69		1 969 302,69
	Production vendue (Services et Travaux)	607 081,69		607 081,69
	Montant net du chiffre d'affaires	25 879 926,36		25 879 926,36
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			3 943,74
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		38 960,34	27 134,14
	Autres produits		21 583,60	28 111,08
	Total des produits d'exploitation (1)		25 940 470,30	22 343 459,12
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		19 924 242,25	17 818 908,51
	Variation de stock		64 934,71	(361 923,51)
	Achats de matières et autres approvisionnements		84 726,79	66 906,23
	Variation de stock		(4 939,00)	1 343,88
	Autres achats et charges externes		2 712 657,39	2 385 752,71
	Impôts, taxes et versements assimilés		192 534,37	159 494,42
	Salaires et traitements		1 772 764,59	1 369 994,35
	Charges sociales du personnel		385 195,48	317 933,36
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		524 928,82	477 825,39
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		4 135,19	1 490,56
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		6 175,35	3 408,77
	Total des charges d'exploitation (2)		25 667 355,94	22 241 134,67
RESULTAT D'EXPLOITATION			273 114,36	102 324,45





Compte de Résultat 2/2

		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		273 114,36	102 324,45
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	111 529,77	72 917,42
	Total des charges financières	111 529,77	72 917,42
RESULTAT FINANCIER		(111 529,77)	(72 917,42)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		161 584,59	29 407,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	52 107,70	80 761,93
	Total des produits exceptionnels	52 107,70	80 761,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	34 173,00	30 531,00
	Total des charges exceptionnelles	34 173,00	30 531,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		17 934,70	50 230,93
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		29 085,00	10 293,00
TOTAL DES PRODUITS		25 992 578,00	22 424 221,05
TOTAL DES CHARGES		25 842 143,71	22 354 876,09
RESULTAT DE L'EXERCICE		150 434,29	69 344,96

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

24 168,05





Etats financiers au 31/01/2024

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 946 403** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 992 578** euros et un total **charges** de **25 842 144** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **150 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

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.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 3 ans.
- Terrains et aménagements : 7 à 15 ans.
- Constructions : 10 à 50 ans.
- Agencements des constructions : 4 à 20 ans.
- Installations techniques : 5 à 10 ans.
- Installations et agencements divers : 10 ans.
- Outillage et matériel : 3 à 20 ans.
- Matériel informatique : 3 ans.
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans.
- Matériel de transport : 4 à 5 ans.
- Mobilier : 3 à 8 ans

Fond commercial

En cas de fond commercial inscrit à l'actif, l'entreprise considère que l'usage du fond commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fond commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.





Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon 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 provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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 d'accord particulier.

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 engagements de fin de carrière ont été évalués selon la nouvelle méthode ANC 2021.

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

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

* Composition du capital social et intégration fiscale

La société Distrilys est sortie du groupe fiscal intégré Sodigar 3 en date du 01/02/2022, date de rachat de Distrilys par la nouvelle holding Doelys.

- rachat de Distrilys par Doelys pour 1 898 K€,
- cession de créances de Sodigar 3 sur Distrilys à Doelys pour 2 019 K€.

Dans Doelys, le rachat des actions et dettes de Distrilys auprès de Sodigar 3 est financé par un crédit-vendeur de 3 917 K€, remboursement in fine le 31/07/2025, au moment de la réduction du capital de Sodigar 3.





Règles et Méthodes Comptables

Après imputation de son bénéfice au 31/01/2023, Distrilys reste bénéficiaire d'un report de déficit fiscal propre de 358 443 €.

L'intégration fiscale entre Distrilys et Doelys, mère du groupe, est effective à compter de cet exercice.

Après imputation du bénéfice de Distrilys au 31/01/2024, le montant des déficits restant à reporter s'élève à 207 445 €.

* Intéressement

Le contrat d'intéressement a été renouvelé le 28/06/2022, pour une durée de 3 ans à compter du 01/02/2022.

* Management fees

La mise en place des management fees entre Doelys et Distrilys a été effectuée sur l'exercice précédent ; les refacturations concernent les frais généraux de la holding et le salaire des adhérents.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 725,00					16 725,00
	Autres	78 699,20					78 699,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 424,20					95 424,20
CORPORELLES	Terrains	719 084,81					719 084,81
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	5 136 630,42		30 188,00			5 166 818,42
	Instal technique, matériel outillage industriels	599 241,61		40 158,00			639 399,61
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			22 000,00			22 000,00
	Matériel de bureau, mobilier	1 082 944,35		38 338,82			1 121 283,17
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	22 655,13		0,05			22 655,18
Avances et acomptes			4 177,50			4 177,50	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 560 556,32		134 862,37			7 695 418,69
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	24 564,31		3 707,99			28 272,30
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	29 095,62					29 095,62
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 659,93		3 707,99			57 367,92
TOTAL		7 709 640,45		138 570,36			7 848 210,81





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	16 725,00			16 725,00
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	63 691,86	4 857,85		68 549,71
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 416,86	4 857,85		85 274,71
CORPORELLES	Terrains	34 112,49	41 857,16		75 969,65
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 069 569,46	307 248,18		1 376 817,64
	Instal technique, matériel outillage industriels	354 449,16	40 880,04		395 329,20
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		2 335,62		2 335,62
	Matériel de bureau, mobilier	719 381,66	127 749,97		847 131,63
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 177 512,77	520 070,97		2 697 583,74
TOTAL		2 257 929,63	524 928,82		2 782 858,45

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							





Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 446,66	3 638,01	1 446,66	3 638,01
	Sur comptes clients	43,90	497,18	174,75	366,33
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 490,56	4 135,19	1 621,41	4 004,34
TOTAL GENERAL		1 490,56	4 135,19	1 621,41	4 004,34
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 135,19	1 621,41	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	15 313,62	15 313,62	
	Autres immobilisations financières	13 782,00	13 782,00	
	Clients douteux ou litigieux	4 361,47	4 361,47	
	Autres créances clients	52 227,03	52 227,03	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 923,33	1 923,33	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	151 946,83	151 946,83	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	7 513,00	7 513,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	811 548,15	811 548,15	
	Charges constatées d'avances	44 983,79	44 983,79	
	TOTAL DES CREANCES	1 103 599,22	1 103 599,22	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	176 364,38	176 364,38		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 580 312,06	1 053 369,06	2 526 943,00	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 106 363,18			2 106 363,18
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 242 208,78	2 242 208,78		
	Personnel et comptes rattachés	191 769,75	191 769,75		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 919,42	101 919,42		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 793,98	47 793,98		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	87 227,16	87 227,16		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 280,44	32 280,44		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	22 235,62	22 235,62		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 588 474,77	3 955 168,59	2 526 943,00	2 106 363,18
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	839 357,48			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





Produits à recevoir

31/01/2024		
Total des Produits à recevoir		559 427
Autres créances clients		16 343
Autres créances clients	16 343	
Autres créances		543 084
Autres créances	50 459	
	26 743	
	15 750	
	427 791	
	7 513	
	14 827	





Produits à recevoir (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	16 343		16 343	
Autres créances	543 084	360 441	182 643	50,67
TOTAL	559 427	360 441	198 986	55,21





Produits à recevoir (détail) au 31/01/2024

Libellé	Montant
Ristournes à recevoir	427 791
Avoirs à recevoir marchandises	50 459
Avoirs à recevoir frais généraux	26 743
Socamil avoir à recevoir	15 750
Clients factures à établir	16 343
Autres produits à recevoir	14 827
Etat produits à recevoir	7 513
Totalisation	559 427





Charges à payer

31/01/2024		
Total des Charges à payer		861 332
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		263
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		519 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 696 360 768 72 630	
Dettes fiscales et sociales		311 131
Dettes fiscales et sociales	140 365 19 149 29 041 30 038 6 386 2 386 79 766 1 479 2 522	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		30 844
Dettes fournisseurs d'immobilisation	30 844	





Charges à payer (avec détail)

	31/01/2024	31/01/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	523	(260)	-49,73
Emprunts et dettes financières divers		24 168	(24 168)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 094	388 602	130 491	33,58
Dettes fiscales et sociales	311 131	217 216	93 915	43,24
Dettes fournisseurs d'immobilisation	30 844	30 844		
Autres dettes				
TOTAL	861 332	661 354	199 978	30,24





Charges à payer (détail) au 31/01/2024

Libellé	Montant
Fournisseurs fact non parv frais généraux	360 768
Fournisseurs fact non parv immobilisations	30 844
Fournisseurs fact non parv marchandises	85 696
Mandat Socamil à recevoir	72 630
Provision congés payés	140 365
Charges sociales congés payés	30 038
Charges fiscales sur cp	2 386
Personnel prime à payer	19 149
Charges sociales prime à payer	6 386
Etat charges à payer	79 766
Formation continue à payer	1 479
Taxe apprentissage à payer	2 522
Intéressement à payer	29 041
Intérêts courus non échus	263
Totalisation	861 332





Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		44 984	44 984
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			44 984





Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



9



Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/01/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					



9



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	10 000,00				10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(914 555,45)	69 344,96		(0,01)	(845 210,50)
Résultat de l'exercice	69 344,96	(69 344,96)		150 434,29	150 434,29
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(835 210,49)			150 434,28	(684 776,21)

Date de l'assemblée générale 31/07/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (835 210,49)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (835 210,49)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 150 434,28





Capital social

		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	1,0000	10 000,00





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	23 303 541,98		23 303 541,98
Production vendue de biens	1 969 302,69		1 969 302,69
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	607 081,69		607 081,69
TOTAL	25 879 926,36		25 879 926,36





Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		161 584,59	2 788,00	158 796,59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(11 150,30)	(2 788,00)	(8 362,30)
RESULTAT COMPTABLE		150 434,29		150 434,29

(1) après retraitements fiscaux.

A compter de l'exercice ouvert au 01/02/2023, la société DISTRILYS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DOELYS, 615 route de Toulouse, 31470 SAINT-LYS.





Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						





Engagements financiers

31/01/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements Indemnités de Fin de Carrière - dette actuarielle	30 622,00	
	30 622,00	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	30 622,00	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		





Engagements de retraite

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 : 3,27 %
- taux de croissance des salaires : 2,50 %
- âge de départ à la retraite : 65 ans
- taux de rotation du personnel :
 - 10% dégressif jusqu'à 50 ans pour les employés,
 - 5% dégressif jusqu'à 50 ans pour les cadres,
 - 10% dégressif jusqu'à 50 ans pour les ouvriers.
- table de mortalité : TV 88/90

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à **30 622 euros** au titre de l'exercice.

Pour mémoire, il s'élevait à 45 523 euros au 31/01/2023.





Evaluations fiscales dérogatoires

31/01/2024	
Résultat de l'exercice	150 434,29
Résultat avant impôts	150 434,29
Variation des provisions réglementées	
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP	150 434,29





Rémunérations des Dirigeants

31/01/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.





Effectif moyen

		31/01/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2,00	
	Professions intermédiaires		6,00	
	Employés		55,00	
	Ouvriers		5,00	
	TOTAL		68,00	





Produits et Charges exceptionnels

31/01/2024		
Total des produits exceptionnels		52 107,70
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		52 107,70
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 567,79 39 539,91	
Total des charges exceptionnelles		34 173,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		34 173,00
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	93,49 1 911,22 32 168,29	
Résultat exceptionnel		17 934,70





Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/01/2024

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		





Transferts de charges

31/01/2024	
Transfert de charges externes	4 270,54
Transfert de charges sur salaires	24 870,48
Transfert de charges sur sinistres	7 677,91
Transfert charges formation	520,00
TOTAL	37 338,93





Honoraires des Commissaires aux Comptes

					31/01/2024	31/01/2023	%	%
					31/01/2024	31/01/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur					11 500,00	10 600,00	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total					11 500,00	10 600,00	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL					11 500,00	10 600,00	100,00	100,00





Stocks et En-cours

	31/01/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 549 565,02	1 614 499,73		64 934,71
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	14 306,00	9 367,00	4 939,00	
TOTAL I	1 563 871,02	1 623 866,73	4 939,00	64 934,71
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

