

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ORLEANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 01233 Numéro SIREN : 887 849 016 Nom ou dénomination : D.P.V. DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2023 sous le numéro de dépôt 8426

D.P.V DISTRIBUTION
Société à responsabilité limitée au capital de 8 000 euros
Siège social : Route d'Ousson
45250 BRIARE
887 849 016 RCS ORLEANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 MAI 2023

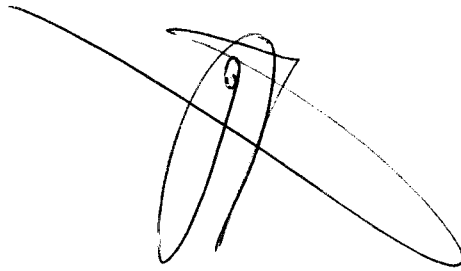
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2022 s'élevant à 34 503,79 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 52 099,33 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' or 'G' shape with a horizontal stroke extending to the right, crossing over the vertical part.

Comptes annuels

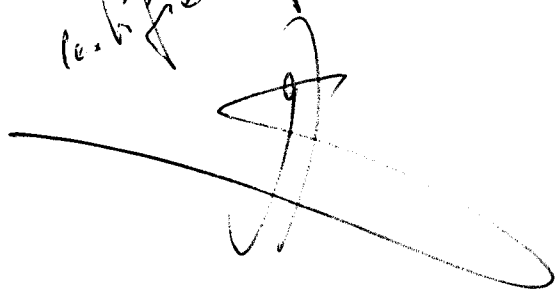
Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

SARL D.P.V DISTRIBUTION

Route D OUSSON
45250 BRIARE

APE : 4711D -
Siret : 88784901600027

*Pour copie
certifiée conforme*



mazars

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue René Cassin

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	18

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/11/2022	Net 30/11/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	700	700		
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 000		22 000	22 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 700	700	22 000	22 000
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	713 168		713 168	656 201
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	34 004		34 004	26 578
Autres créances	83 132		83 132	190 435
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	121 885		121 885	106 790
Charges constatées d'avance (3)	11 444		11 444	11 282
TOTAL ACTIF CIRCULANT	963 633		963 633	991 286
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	986 333	700	985 633	1 013 286
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/11/2022	30/11/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 596	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	34 504	18 396
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	60 899	26 396
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 144	2 543
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	751 066	802 895
Dettes fiscales et sociales	166 337	176 656
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187	4 796
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	924 734	986 891
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	985 633	1 013 286
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	924 734	986 891
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/11/2022	30/11/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	6 064 502	7 077 953
Production vendue (biens)	561 910	673 045
Production vendue (services)	12 424	19 445
Chiffre d'affaires net	6 638 837	7 770 443
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	28 446	26 658
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 667 282	7 797 101
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	5 552 368	7 157 611
Variations de stock	-56 967	-656 201
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	470 826	529 331
Impôts, taxes et versements assimilés	44 702	58 087
Salaires et traitements	536 539	632 507
Charges sociales	111 942	143 156
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		700
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 910	9 016
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 678 320	7 874 207
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-11 037	-77 105
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
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 DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-11 037	-77 105

Compte de résultat (suite)

	30/11/2022	30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	56 755	100 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	56 755	100 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 413	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 413	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	51 342	100 000
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 801	4 499
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 724 037	7 897 101
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 689 534	7 878 706
BENEFICE OU PERTE	34 504	18 396
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 073	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	4 899	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL D.P.V DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2022, dont le total est de 985 633 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 34 504 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/11/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

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

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	700			700
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	700			700
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	22 000			22 000
Immobilisations financières	22 000			22 000
ACTIF IMMOBILISE	22 700			22 700

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	700			700
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	700			700
ACTIF IMMOBILISE	700			700

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 150 580 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 :	22 000		22 000
Autres	22 000		22 000
Créances de l'actif circulant :	128 580	128 580	
Créances Clients et Comptes rattachés	34 004	34 004	
Autres	83 132	83 132	
Charges constatées d'avance	11 444	11 444	
Total	150 580	128 580	22 000

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	152
Total	152

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	800	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 924 734 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 et à 5 ans au plus	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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	7 144	7 144		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	751 066	751 066		
Dettes fiscales et sociales	166 337	166 337		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	187	187		
Produits constatés d'avance				
Total	924 734	924 734		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	7 144			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 7 144 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	38 076
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	44 967
PRIMES EXCEPTIONNELLES	3 842
PROV 13 MOIS	12 473
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	8 935
CHARGES SOCIALES S/PROV.PRIMES EXCE	767
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	7 991
ETAT-CHARGES A PAYER	1 641
CFE	5 383
TAXE D APPRENTISSAGE	376
TASCOM	22 466
Total	146 918

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	7 479		
ASSURANCES MULTISQUE PAYEE D AV	3 811		
RESPONSABILITE CIVILE	154		
Total	11 444		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	561 910		561 910
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 064 502		6 064 502
Produits des activités annexes	12 424		12 424
TOTAL	6 638 837		6 638 837