

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 22/05/2024 sous le numéro de dépôt 3818

Comptes annuels

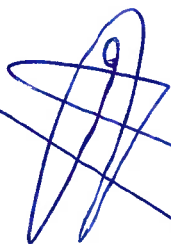
Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

SARL D.P.V DISTRIBUTION

Route D OUSSON
45250 BRIARE

APE : 4711D -
Siret : 88784901600027

*pour copie
testifiée conforme*



mazars

MAZARS SEM

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

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00

Fax : 03 26 47 75 88

 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	12
Notes sur le compte de résultat	17



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/11/2023	Net 30/11/2022
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	599 951		599 951	713 168
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	114 981		114 981	34 004
Autres créances	259 047		259 047	83 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	115 368		115 368	121 885
Charges constatées d'avance (3)	9 176		9 176	11 444
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 098 523		1 098 523	963 633
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 121 223	700	1 120 523	985 633
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

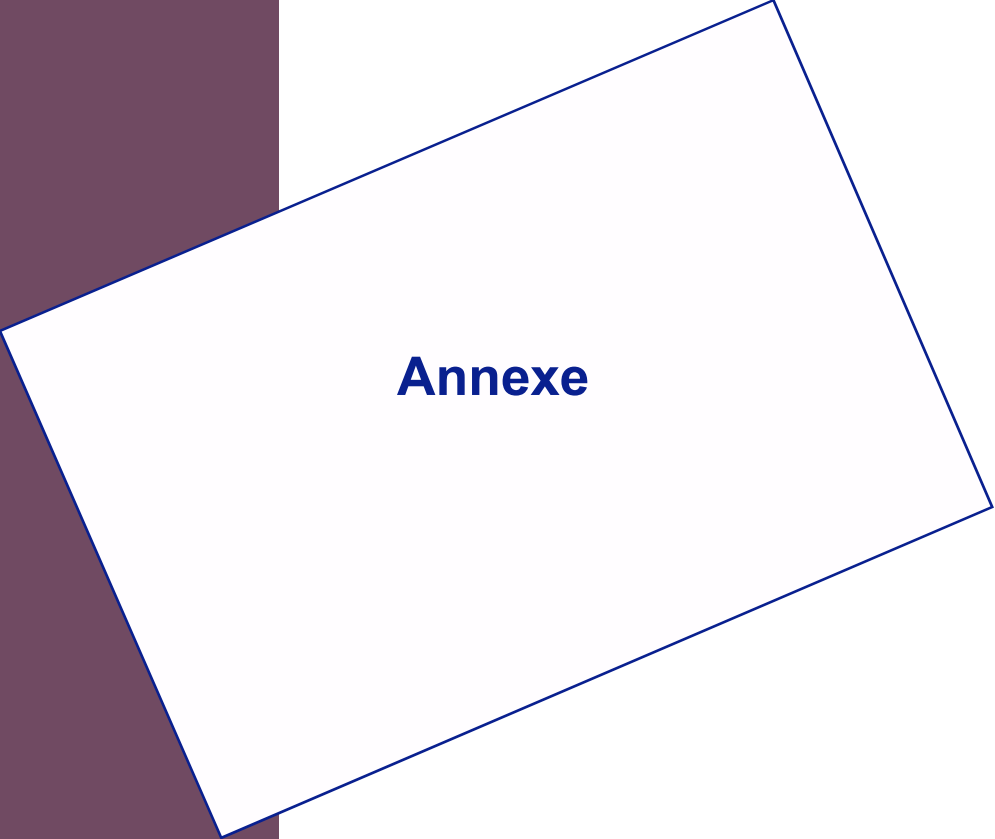
	30/11/2023	30/11/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 099	17 596
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	15 286	34 504
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	76 185	60 899
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)	4 964	7 144
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	829 983	751 066
Dettes fiscales et sociales	207 413	166 337
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 978	187
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 044 337	924 734
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 120 523	985 633
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 044 337	924 734
(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

	30/11/2023	30/11/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	6 010 748	6 064 502
Production vendue (biens)	569 708	561 910
Production vendue (services)	14 402	12 424
Chiffre d'affaires net	6 594 858	6 638 837
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	11 621	
Autres produits	11 925	28 446
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 618 404	6 667 282
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	5 330 026	5 552 368
Variations de stock	113 217	-56 967
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	510 693	470 826
Impôts, taxes et versements assimilés	44 677	44 702
Salaires et traitements	555 523	536 539
Charges sociales	121 314	111 942
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 234	18 910
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 687 684	6 678 320
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-69 280	-11 037
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)	10 455	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	10 455	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-10 455	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-79 734	-11 037

Compte de résultat (suite)

	30/11/2023	30/11/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	99 254	56 755
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	99 254	56 755
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 535	5 413
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 535	5 413
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	97 718	51 342
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 698	5 801
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 717 658	6 724 037
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 702 372	6 689 534
BENEFICE OU PERTE	15 286	34 504
(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 30/11/2023, dont le total est de 1 120 523 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 15 286 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/11/2023 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.

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 405 204 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 :	383 204	383 204	
Créances Clients et Comptes rattachés	114 981	114 981	
Autres	259 047	259 047	
Charges constatées d'avance	9 176	9 176	
Total	405 204	383 204	22 000

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIR NON PARVENUS	5 628
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	273
Total	5 901

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 1 044 337 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 (*) (**)	4 964	4 964		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	829 983	829 983		
Dettes fiscales et sociales	207 413	207 413		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 978	1 978		
Produits constatés d'avance				
Total	1 044 337	1 044 337		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	4 964			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 964 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	66 061
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	49 930
DETTES PR POUR RTT	5 699
PRIMES EXCEPTIONNELLES	9 842
PROV 13 MOIS	12 490
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	10 433
CHARGES SOCIALES S/PROV.PRIMES EXCE	2 206
CHARGES SOCIALES S/PROV RTT	1 482
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	8 175
ETAT-CHARGES A PAYER	1 659
CFE	5 836
TAXE D APPRENTISSAGE	382
TASCOM	22 466
CARREFOUR AVANTAGES A REMBOURSER	1 779
Total	198 441

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 767		
ASSURANCES MULTISQUE PAYEE D AV	4 283		
RESPONSABILITE CIVILE	126		
Total	9 176		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	569 708		569 708
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 010 748		6 010 748
Produits des activités annexes	14 402		14 402
TOTAL	6 594 858		6 594 858

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 AVRIL 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 s'élevant à 15 286,06 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 67 385,39 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

