RCS : ANGOULEME
Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1968 B 50008
Numéro SIREN : 906 820 089
Nom ou dénomination : COGNAC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2023 sous le numéro de dépôt 4188

Comptes approuvés par l'Assemblée Générale du 2022
Le Président,

2050 - Bilan Actif

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CODIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 105 rue Basse de Saint Martin 16100 COGNAC — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 9 0 6 8 2 0 0 8 9 0 0 0 2 5 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	110 850	AG	95 909	14 941
	Fonds commercial (1)	AH	383 361	AI		383 361
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 178 327	AO		1 178 327
	Constructions	AP	14 688 945	AQ	12 302 871	2 386 074
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 036 434	AS	4 282 106	754 328
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 902 120	AU	1 469 997	432 122
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	80 000	CV	80 000	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	1 527 836	BE		1 527 836
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	238 484	BI		238 484
	TOTAL (II)	BJ	25 146 361	BK	18 230 884	6 915 476
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	88 165	BM		88 165
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	7 560 919	BU	96 080	7 464 839
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	29 700	BW		29 700
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	669 989	BY	4 227	665 761
	Autres créances (3)	BZ	1 439 547	CA		1 439 547
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CB		CE		
	Disponibilités	CF	1 984 602	CG		1 984 602
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	99 843	CI		99 843
	TOTAL (III)	CJ	11 872 768	CK	100 308	11 772 460
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	37 019 129	1A	18 331 192	18 687 937

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2051 - Bilan Passif avant répartition

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS CODIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 223 900)	DA	1 223 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	634 449
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	152 449
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 584 007
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 956 551
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	6 551 357
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	253 970
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	253 970
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 545 088
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	987 397
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	162 962
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 158 887
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 876 449
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	79 899
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	71 923
	TOTAL (IV)	EC	11 882 609
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	18 687 937

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	9 701 327
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste) DGFiP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CODIS — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	58 920 599		FC	58 920 599
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	4 759 195		FF	4 759 195
	Production vendue services *	FG / FH / FI	9 363 809		FI	9 363 809
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	73 043 604		FL	73 043 604
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	21 166
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	519 110
	Autres produits (1) (11)				FQ	164 847
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	73 748 729
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	52 438 592
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(108 140)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	3 272 570
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(14 367)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	5 137 470
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	993 369
	Salaires et traitements*				FY	5 940 183
	Charges sociales (10)				FZ	1 386 726
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	887 769
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	96 080
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	72 754
	Autres charges (12)				GE	39 453
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	70 142 461
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	3 606 267
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	28 092
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	171
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	90
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	18 058
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	18 320
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	72 161
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	72 161
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(53 841)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	3 580 518

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS CODIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	32 538
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 600
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	34 138
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 935
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	99 015
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	52 533
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	167 484
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(133 345)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	817 056
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	673 565
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	73 829 280
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	71 872 728
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 956 551

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	106 473
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	171
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	312 344
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 245
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

Exercice N	
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Exercice N	
Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CODIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 18 687 937 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 956 552 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/02/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 6 à 16 ans
* Installations techniques : 4 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 4 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

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.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La SAS CODIS a opté le 01/07/2007 pour le régime de l'intégration fiscale. Elle est la société fille du groupe SAINT MARTIN.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée. L'économie d'impôt liée aux déficits est conservée provisoirement par la mère.

En cas de résultat bénéficiaire, dans le délai de prescription, la fille pourra imputer ses propres déficits de sorte qu'elle ne sera pas, alors, redevable que de l'impôt dû à l'Etat en l'absence d'intégration.

Projet : M. Schuhmacher a pour projet le remodling du magasin pour un budget estimé à 4 M€

- CRISE SANITAIRE -

Les comptes annuels clos le 31/12/2021 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19 :
=> Impacts non significatifs.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture :
Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie.
En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	383 362			383 362
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 785	1 400	13 334	110 851
Immobilisations incorporelles	**506 147**	**1 400**	**13 334**	**494 212**
- Terrains	1 178 327			1 178 327
- Constructions sur sol propre	8 654 180		218 092	8 436 088
- Constructions sur sol d'autrui	629 203			629 203
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 626 342	138 296	140 983	5 623 655
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 333 579	299 642	596 786	5 036 435
- Installations générales, agencements aménagements divers	712 493	77 485		789 978
- Matériel de transport	51 795		3 075	48 720
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 205 784	16 904	159 265	1 063 422
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**23 391 703**	**532 327**	**1 118 203**	**22 805 828**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80 000			80 000
- Autres titres immobilisés	1 533 872	6 450	12 485	1 527 837
- Prêts et autres immobilisations financières	233 760	4 724		238 484
Immobilisations financières	**1 847 632**	**11 174**	**12 485**	**1 846 321**
ACTIF IMMOBILISE	**25 745 482**	**544 901**	**1 144 022**	**25 146 361**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 400	532 327	11 174	544 901
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**1 400**	**532 327**	**11 174**	**544 901**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	13 334	1 118 203	12 485	1 144 022
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**13 334**	**1 118 203**	**12 485**	**1 144 022**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	383 362
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**383 362**

En application du réglement ANC n° 2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial.

Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL CODIS VOYAGES	80	-353	100,00	80				184	-17	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	104 268	4 975	13 334	95 909
Immobilisations incorporelles	**104 268**	**4 975**	**13 334**	**95 909**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 179 006	194 196	218 092	7 155 109
- Constructions sur sol d'autrui	404 865	36 239		441 103
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 576 710	270 933	140 983	4 706 659
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 580 988	297 904	596 786	4 282 106
- Installations générales, agencements aménagements divers	625 714	33 929		659 643
- Matériel de transport	39 641	2 182	3 075	38 748
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	830 926	99 946	159 265	771 607
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 237 850**	**935 328**	**1 118 203**	**18 054 975**
ACTIF IMMOBILISE	**18 342 118**	**940 303**	**1 131 537**	**18 150 884**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 975	882 794	887 769
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		52 534	52 534
Dotations de l'exercice	**4 975**	**935 328**	**940 303**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	13 334	1 118 203	1 131 537
Diminutions de l'exercice	**13 334**	**1 118 203**	**1 131 537**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 447 865 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	238 484		238 484
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	669 989	669 989	
Autres	1 439 548	1 439 548	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	99 843	99 843	
Total	**2 447 865**	**2 209 381**	**238 484**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	149 746
Rrr à obtenir non reçus	251 388
Avoirs non reçus frais généraux	279 236
Avoirs non reçus marchandises	25 480
Intérêts courus s/comptes courants	171
Produits à reçevoir	17 531
Total	**723 553**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	80 000			80 000
Stocks	97 538	96 080	97 538	96 080
Créances et Valeurs mobilières	7 641		3 413	4 228
Total	**185 179**	**96 080**	**100 951**	**180 308**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		96 080	100 951	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 223 900,00 euros décomposé en 611 950 titres d'une valeur nominale de 2,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS SAINT MARTIN COGNAC 16100 COGNAC	99,06	606 210,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	37 262				37 262
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	249 770	72 754	105 815		216 709
Total	**287 032**	**72 754**	**105 815**		**253 971**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		72 754	105 815		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 719 647 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 545 089	1 002 186	1 295 326	247 577
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	676 486	201 069	456 042	19 375
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 158 888	5 158 888		
Dettes fiscales et sociales	2 876 450	2 876 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	390 812	390 812		
Produits constatés d'avance	71 923	71 923		
Total	**11 719 647**	**9 701 327**	**1 751 368**	**266 952**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	220 748			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 351 735			
(**) Dont envers les associés	77 817			

Charges à payer

	Montant
Frs - fact. non parvenues abs	352 847
Frs - fact. non parvenues march	28 136
Intérêts courus sur emprunt	1 197
Intérêts courus sur participations	22 221
Dettes prov congés à payer	412 504
Dettes prov pour participation	419 004
Autres charges à payer	520 172
Charges sociales s/congés payés	90 751
Charges à payer	62 539
Ch fiscales s/ congés à payer	10 023
Charges à payer	318 282
Clients avoir à établir	3 035
Total	**2 240 711**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	99 843		
Total	**99 843**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA Subvention CEE			71 923
Total			**71 923**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 744 203		4 744 203
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	14 992		14 992
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 566 661		7 566 661
Ventes de marchandises	58 920 600		58 920 600
Produits des activités annexes	1 797 149		1 797 149
TOTAL	**73 043 605**		**73 043 605**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 14 400 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Redressement URSSAF	24 014	
1er loyer majoré véhicule toursime	28 521	
Autres charges	14 795	
Amortissements des immobilisations	52 534	
Subventions CEE		14 385
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 754
Mli TEL BRII Année 2020	47 621	
TOTAL	**167 484**	**34 139**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 580 518	904 770	2 675 748
+ Résultat exceptionnel	-133 346	-35 035	-98 311
- Participations des salariés	817 056	189 008	628 048
Résultat comptable	**2 630 117**	**673 565**	**1 956 552**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 15 % à hauteur de 38 120 € et 26,5 % au delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 218 000 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	334 537
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	504 647
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**839 184**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**218 000**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 15 % à hauteur de 38 120 € et 26,5 % au delà.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2007, la société SAS CODIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAINT MARTIN COGNAC.

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Cf détail ci-joint	*2 543 891*
Autres engagements donnés	2 543 891
Total	**2 543 891**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, CODIS est engagé auprès de :

- Sud Vendée Distribution à Fontenay Le Compte
- Carabandis à Madrid

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES RECUES PAR CODIS DISTRIBUTION

(Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges)

	Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser			Nature de la Garantie reçue
			A court Terme	A moyen Terme	A long Terme	
164300	**Emprunt Edel**	**1 030 000**	85 832	171 680		Nantissement du Fonds de Commerce
164300	**Emprunt Edel**	**1 000 000**	105 737	79 975		Nantissement du Fonds de Commerce
164300	**Emprunt Edel**	**550 000**	56 024	142 285		Nantissement du Fonds de Commerce
164300	**Emprunt Edel**	**500 000**	52 891	177 278		Nantissement du Fonds de Commerce
164200	**Emprunt Crédit Agricole**	**600 000**	88 110	140 321		Nantissement du Fonds de Commerce
164100	**Emprunt BNP**	**357 039**	38 404	56 038		Nantissement du Fonds de Commerce
164100	**Emprunt BNP**	**210 000**	3 004			Nantissement du Fonds de Commerce
164200	**Emprunt Crédit Agricole**	**500 000**	74 079	206 527		Nantissement du Fonds de Commerce
164200	**Emprunt Crédit Agricole**	**750 000**	78 752	321 222	247 577	Nantissement du Fonds de Commerce
	PGE BNP	**1 500 000**	209 615			
	PGE Crédit Agricole	**1 500 000**	208 540			
	TOTAUX	**8 497 039**	**1 000 988**	**1 295 326**	**247 577**	
			2 543 891			

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de CODI$ de la façon suivante :

Limoise Distribution à Issoudun : 20%
Foch Distribution à Chatellerault : 16%
SMC Lagord à Lagord : 16%
Sodisur à Surgères : 16%
Trente Ormeaux Distribution à Niort : 16%
Sud Vendée Distribution à Fontenay le Compte : 16%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 671 639 euros
Aucun contrat IFC conclu

Exco Valliance

Tableau de financement CODIS

		31/12/2021		31/12/2020	
Trésorerie initiale			**3 715 665**		**-125 944**
TOTAL A			**3 715 665**		**-125 944**
Capacité de trésorerie de l'année					
Résultat de l'exercice			**1 956 552**		**1 693 702**
+ Dotation aux amortissements			940 303		928 264
+ Dotation aux provisions			168 834		204 390
- Reprise de provisions			-206 766		-320 413
+ VNC immobilisations corporelles					
- Produit cession immobilisations corporelles					
+ VNC immobilisations financières					
- Produit cession immobilisations financières					
TOTAL B			**2 858 923**		**2 505 943**
Opérations d'exploitation					
Variation de créances			-108 767		491 701
Stock					
Début		*7 526 577*		*8 224 426*	
Fin		*-7 649 085*		*-7 526 577*	
	Variation	*-122 508*		*697 848*	
Autres créances					
Début		*2 123 461*		*1 917 314*	
Fin		*-2 109 721*		*-2 123 461*	
	Variation	*13 741*		*-206 147*	
Variation des dettes			373 889		523 997
Dettes fournisseurs					
Début		*-4 952 130*		*-4 615 271*	
Fin		*5 158 888*		*4 952 130*	
	Variation	*206 758*		*336 859*	
Autres dettes					
Début		*-3 702 371*		*-3 515 233*	
Fin		*3 869 501*		*3 702 371*	
	Variation	*167 130*		*187 137*	
TOTAL C			**265 122**		**1 015 698**
Opérations d'investissements					
Acquisitions d'immobilisations corporelles			-533 727		-318 130
Cession immobilisations corporelles			0		0
Acquisitions d'immobilisations financières			-11 174		-6 536
Cession immobilisations financières			12 485		0
TOTAL D			**-532 416**		**-324 666**
Opérations de financement					
Souscription d'emprunts			223 457		3 362 931
Remboursement capital des emprunts			-3 351 734		-1 343 787
Variation des comptes courants d'associés			200 832		14 616
Intégration fiscale c/c St Martin		*128 092*		*-21 130*	
C/c SAS St Martin		*72 740*		*-15 406*	
Eurl Codis Voyage		*0*		*51 152*	
Distribution dividendes			-1 395 246		-1 389 127
TOTAL E			**-4 322 691**		**644 634**
TRESORERIE FINALE (A+B+C+D+E)			**1 984 602**		**3 715 665**

COGNAC DISTRIBUTION - CODIS
Société par actions simplifiée au capital de 1 223 900 euros
Siège social : 105 rue Basse Saint Martin - 16100 COGNAC
906 820 089 RCS ANGOULEME

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE DU 9 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 956 551,52 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes ..... 1 003 598,00 euros
Soit 1,64 euros par action

Le solde ..... 952 953,62 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 536 962 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour en numéraire ou par inscription en compte courant.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 003 598 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 1 395 246 euros, soit 2,28 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 395 246 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 1 389 126,50 euros, soit 2,27 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 389 126,50 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 : 1 499 277,50 euros, soit 2,45 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 499 277,50 euros

Vote de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 9 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Fabrice SCHUHMACHER

GREFFE

CODIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 223 900 €
Siège Social : 105 rue Basse Saint Martin
16100 COGNAC

N° SIRET : 906 820 089 00025
Code APE : 4711F
RCS ANGOULEME : 906 820 089

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

CONSEIL
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

Aux Associés de la société CODIS,

I. OPINION

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

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

II. 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.

.../...

.../...

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 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques » en page 13 de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire liée à la COVID-19.

IV. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du coût d'entrée des immobilisations corporelles et des stocks de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

.../...

V. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

VI. RESPONSABILITES 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.

VII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Poitiers, le 25 mai 2022

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,

Christine JANET

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	110 851	95 909	14 942	18 516
Fonds commercial	383 362		383 362	383 362
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 178 327		1 178 327	1 178 327
Constructions	14 688 945	12 302 871	2 386 074	2 749 144
Installations techniques, matériel et outillage	5 036 435	4 282 106	754 329	752 591
Autres immobilisations corporelles	1 902 120	1 469 997	432 123	473 791
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	80 000	80 000		
Autres titres immobilisés	1 527 837		1 527 837	1 533 872
Prêts				
Autres immobilisations financières	238 484		238 484	233 760
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**25 146 361**	**18 230 884**	**6 915 477**	**7 323 364**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	88 166		88 166	73 798
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 560 920	96 080	7 464 839	7 355 241
Créances				
Clients et comptes rattachés	669 989	4 228	665 762	398 879
Fournisseurs débiteurs	564 458		564 458	598 411
Personnel				300
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	142 282		142 282	131 924
Autres créances	732 808		732 808	904 710
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	29 700		29 700	145 981
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 984 603		1 984 603	3 716 035
Charges constatées d'avance	99 843		99 843	187 989
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 872 768**	**100 308**	**11 772 460**	**13 513 269**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**37 019 130**	**18 331 192**	**18 687 937**	**20 836 633**

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 223 900	1 223 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	634 449	634 449
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	152 449	152 449
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 584 008	2 285 552
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**1 956 552**	**1 693 702**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**6 551 357**	**5 990 052**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	253 971	287 032
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**253 971**	**287 032**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*2 545 089*	*5 682 370*
Découverts et concours bancaires		*370*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 545 089	5 682 740
Emprunts et dettes financières diverses	676 486	664 781
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	310 912	233 095
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	162 962	132 741
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 158 888	4 952 130
Personnel	*1 400 356*	*1 288 026*
Organismes sociaux	*773 982*	*803 739*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*363 640*	*433 671*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*338 472*	*299 872*
Dettes fiscales et sociales	2 876 450	2 825 308
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 900	68 755
Produits constatés d'avance	71 923	
TOTAL DETTES	**11 882 609**	**14 559 550**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**18 687 937**	**20 836 633**

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	58 920 600	55 209 029
Production vendue (biens)	4 759 195	4 588 604
Production vendue (services)	9 363 810	9 404 842
Chiffre d'affaires net	**73 043 605**	**69 202 475**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	21 167	9 417
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	519 111	575 362
Autres produits	164 847	112 032
Total I	73 748 729	69 899 285
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	52 438 592	48 400 159
Variations de stock	-108 141	682 021
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 272 571	3 004 818
Variations de stock	-14 367	15 828
Autres achats et charges externes (a)	5 137 470	4 972 577
Impôts, taxes et versements assimilés	993 370	1 060 093
Salaires et traitements	5 940 184	6 104 285
Charges sociales	1 386 726	1 404 015
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	887 769	928 172
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	96 080	98 575
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	72 754	105 815
Autres charges	39 454	128 788
Total II	70 142 462	66 905 146
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 606 268	2 994 139
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	28 092	8 897
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	171	1 525
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	91	34
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 058	19 010
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	18 320	20 569
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	72 162	84 164
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	72 162	84 164
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-53 841	-63 595
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 580 518	2 939 441

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	32 538	9 581
Sur opérations en capital	1 600	8 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		101 102
Total produits exceptionnels (VII)	**34 138**	**118 683**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 935	55 781
Sur opérations en capital	99 015	15 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	52 534	92
Total charges exceptionnelles (VIII)	**167 484**	**70 872**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-133 346**	**47 811**
Participation des salariés aux résultats (IX)	817 056	700 569
Impôts sur les bénéfices (X)	673 565	592 981
Total des produits (I+III+V+VII)	**73 829 280**	**70 047 434**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**71 872 729**	**68 353 732**
BENEFICE OU PERTE	**1 956 552**	**1 693 702**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*171*	*1 525*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CODIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 18 687 937 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 956 552 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/02/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 6 à 16 ans
* Installations techniques : 4 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 4 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

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.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TH/TF 00-02

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La SAS CODIS a opté le 01/07/2007 pour le régime de l'intégration fiscale. Elle est la société fille du groupe SAINT MARTIN.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt est celle où les charges sont supportées par chaque société intégrée. L'économie d'impôt liée aux déficits est conservée provisoirement par la mère.

En cas de résultat bénéficiaire, dans le délai de prescription, la fille pourra imputer ses propres déficits de sorte qu'elle ne sera pas, alors, redevable que de l'impôt dû à l'Etat en l'absence d'intégration.

Projet : M. Schuhmacher a pour projet le remodling du magasin pour un budget estimé à 4 M€

- CRISE SANITAIRE -

Les comptes annuels clos le 31/12/2021 intègrent les impacts de l'épidémie liée à la COVID-19 :
=> Impacts non significatifs.

* Impact de la crise sanitaire sur les comptes post-clôture :
Les conséquences de la crise sanitaire sur les opérations post-clôture de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.
Pour autant, l'entreprise met en place toutes les mesures nécessaires pour continuer son activité dans des conditions de sécurité et pour maintenir son niveau de trésorerie.
En tout état de cause, à la date de l'arrêté des comptes, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	383 362			383 362
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	122 785	1 400	13 334	110 851
Immobilisations incorporelles	**506 147**	**1 400**	**13 334**	**494 212**
- Terrains	1 178 327			1 178 327
- Constructions sur sol propre	8 654 180		218 092	8 436 088
- Constructions sur sol d'autrui	629 203			629 203
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 626 342	138 296	140 983	5 623 655
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 333 579	299 642	596 786	5 036 435
- Installations générales, agencements aménagements divers	712 493	77 485		789 978
- Matériel de transport	51 795		3 075	48 720
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 205 784	16 904	159 265	1 063 422
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**23 391 703**	**532 327**	**1 118 203**	**22 805 828**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80 000			80 000
- Autres titres immobilisés	1 533 872	6 450	12 485	1 527 837
- Prêts et autres immobilisations financières	233 760	4 724		238 484
Immobilisations financières	**1 847 632**	**11 174**	**12 485**	**1 846 321**
ACTIF IMMOBILISE	25 745 482	544 901	1 144 022	25 146 361

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 400	532 327	11 174	544 901
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**1 400**	**532 327**	**11 174**	**544 901**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	13 334	1 118 203	12 485	1 144 022
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**13 334**	**1 118 203**	**12 485**	**1 144 022**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	383 362
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**383 362**

En application du réglement ANC n° 2015-06, nous avons effectué des tests de dépréciation du fonds commercial.

Nos tests ont consisté à comparer la valeur nette comptable du fonds commercial qui figure à l'actif avec la valeur dite actuelle du fonds, cette dernière valeur correspondant au montant le plus élevé entre la valeur vénale du bien et la valeur d'usage.

En conclusion, aucune dépréciation n'est constatée.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
EURL CODIS VOYAGES	80	-353	100,00	80				184	-17	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	104 268	4 975	13 334	95 909
Immobilisations incorporelles	**104 268**	**4 975**	**13 334**	**95 909**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 179 006	194 196	218 092	7 155 109
- Constructions sur sol d'autrui	404 865	36 239		441 103
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 576 710	270 933	140 983	4 706 659
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 580 988	297 904	596 786	4 282 106
- Installations générales, agencements aménagements divers	625 714	33 929		659 643
- Matériel de transport	39 641	2 182	3 075	38 748
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	830 926	99 946	159 265	771 607
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**18 237 850**	**935 328**	**1 118 203**	**18 054 975**
ACTIF IMMOBILISE	18 342 118	940 303	1 131 537	18 150 884

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	4 975	882 794	887 769
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles		52 534	52 534
Dotations de l'exercice	**4 975**	**935 328**	**940 303**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	13 334	1 118 203	1 131 537
Diminutions de l'exercice	**13 334**	**1 118 203**	**1 131 537**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 447 865 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	238 484		238 484
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	669 989	669 989	
Autres	1 439 548	1 439 548	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	99 843	99 843	
Total	**2 447 865**	**2 209 381**	**238 484**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	149 746
Rrr à obtenir non reçus	251 388
Avoirs non reçus frais généraux	279 236
Avoirs non reçus marchandises	25 480
Intérêts courus s/comptes courants	171
Produits à reçevoir	17 531
Total	**723 553**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	80 000			80 000
Stocks	97 538	96 080	97 538	96 080
Créances et Valeurs mobilières	7 641		3 413	4 228
Total	**185 179**	**96 080**	**100 951**	**180 308**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		96 080	100 951	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 223 900,00 euros décomposé en 611 950 titres d'une valeur nominale de 2,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS SAINT MARTIN COGNAC 16100 COGNAC	99,06	606 210,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Visé par le commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	37 262				37 262
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	249 770	72 754	105 815		216 709
Total	**287 032**	**72 754**	**105 815**		**253 971**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		72 754	105 815		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 719 647 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	2 545 089	1 002 186	1 295 326	247 577
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	676 486	201 069	456 042	19 375
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 158 888	5 158 888		
Dettes fiscales et sociales	2 876 450	2 876 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	390 812	390 812		
Produits constatés d'avance	71 923	71 923		
Total	**11 719 647**	**9 701 327**	**1 751 368**	**266 952**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	220 748			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 351 735			
(**) Dont envers les associés	77 817			

Charges à payer

	Montant
Frs - fact. non parvenues abs	352 847
Frs - fact. non parvenues march	28 136
Intérêts courus sur emprunt	1 197
Intérêts courus sur participations	22 221
Dettes prov congés à payer	412 504
Dettes prov pour participation	419 004
Autres charges à payer	520 172
Charges sociales s/congés payés	90 751
Charges à payer	62 539
Ch fiscales s/ congés à payer	10 023
Charges à payer	318 282
Clients avoir à établir	3 035
Total	**2 240 711**

Visé par le commissaire aux comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	99 843		
Total	99 843		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA Subvention CEE			71 923
Total			71 923

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 744 203		4 744 203
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	14 992		14 992
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 566 661		7 566 661
Ventes de marchandises	58 920 600		58 920 600
Produits des activités annexes	1 797 149		1 797 149
TOTAL	73 043 605		73 043 605

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 14 400 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Redressement URSSAF	24 014	
1er loyer majoré véhicule toursime	28 521	
Autres charges	14 795	
Amortissements des immobilisations	52 534	
Subventions CEE		14 385
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 754
Mli TEL BRII Année 2020	47 621	
TOTAL	167 484	34 139

Visé par le commissaire aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	3 580 518	904 770	2 675 748
+ Résultat exceptionnel	-133 346	-35 035	-98 311
- Participations des salariés	817 056	189 008	628 048
Résultat comptable	**2 630 117**	**673 565**	**1 956 552**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 15 % à hauteur de 38 120 € et 26,5 % au delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 218 000 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	334 537
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	504 647
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**839 184**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**218 000**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 15 % à hauteur de 38 120 € et 26,5 % au delà.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2007, la société SAS CODIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SAINT MARTIN COGNAC.

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Cf détail ci-joint	*2 543 891*
Autres engagements donnés	2 543 891
Total	**2 543 891**
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, CODIS est engagé auprès de :

- Sud Vendée Distribution à Fontenay Le Compte
- Carabandis à Madrid

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES RECUES PAR CODIS DISTRIBUTION

(Nantissements, Hypothèques, Warrants, Privilèges)

	Nature de la Dette	Capital Emprunté	Capital restant à rembourser			Nature de la Garantie reçue
			A court Terme	A moyen Terme	A long Terme	
164300	**Emprunt Edel**	**1 030 000**	85 832	171 680		Nantissement du Fonds de Commerce
164300	**Emprunt Edel**	**1 000 000**	105 737	79 975		Nantissement du Fonds de Commerce
164300	**Emprunt Edel**	**550 000**	56 024	142 285		Nantissement du Fonds de Commerce
164300	**Emprunt Edel**	**500 000**	52 891	177 278		Nantissement du Fonds de Commerce
164200	**Emprunt Crédit Agricole**	**600 000**	88 110	140 321		Nantissement du Fonds de Commerce
164100	**Emprunt BNP**	**357 039**	38 404	56 038		Nantissement du Fonds de Commerce
164100	**Emprunt BNP**	**210 000**	3 004			Nantissement du Fonds de Commerce
164200	**Emprunt Crédit Agricole**	**500 000**	74 079	206 527		Nantissement du Fonds de Commerce
164200	**Emprunt Crédit Agricole**	**750 000**	78 752	321 222	247 577	Nantissement du Fonds de Commerce
	PGE BNP	**1 500 000**	209 615			
	PGE Crédit Agricole	**1 500 000**	208 540			
	TOTAUX	**8 497 039**	**1 000 988**	**1 295 326**	**247 577**	
			2 543 891			

Visé par le commissaire aux comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dans le cadre des conventions de parrainage, les sociétés suivantes se sont engagées à couvrir les besoins d'exploitation de CODIS de la façon suivante :

Limoise Distribution à Issoudun : 20%
Foch Distribution à Chatellerault : 16%
SMC Lagord à Lagord : 16%
Sodisur à Surgères : 16%
Trente Ormeaux Distribution à Niort : 16%
Sud Vendée Distribution à Fontenay le Compte : 16%

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 671 639 euros
Aucun contrat IFC conclu

Exco Valliance

Tableau de financement CODIS

		31/12/2021		31/12/2020	
Trésorerie initiale			**3 715 665**		**-125 944**
TOTAL A			**3 715 665**		**-125 944**
Capacité de trésorerie de l'année					
Résultat de l'exercice			**1 956 552**		**1 693 702**
+ Dotation aux amortissements			940 303		928 264
+ Dotation aux provisions			168 834		204 390
- Reprise de provisions			-206 766		-320 413
+ VNC immobilisations corporelles					
- Produit cession immobilisations corporelles					
+ VNC immobilisations financières					
- Produit cession immobilisations financières					
TOTAL B			**2 858 923**		**2 505 943**
Opérations d'exploitation					
Variation de créances			-108 767		491 701
Stock					
Début		*7 526 577*		*8 224 426*	
Fin		*-7 649 085*		*-7 526 577*	
	Variation	*-122 508*		*697 848*	
Autres créances					
Début		*2 123 461*		*1 917 314*	
Fin		*-2 109 721*		*-2 123 461*	
	Variation	*13 741*		*-206 147*	
Variation des dettes			373 889		523 997
Dettes fournisseurs					
Début		*-4 952 130*		*-4 615 271*	
Fin		*5 158 888*		*4 952 130*	
	Variation	*206 758*		*336 859*	
Autres dettes					
Début		*-3 702 371*		*-3 515 233*	
Fin		*3 869 501*		*3 702 371*	
	Variation	*167 130*		*187 137*	
TOTAL C			**265 122**		**1 015 698**
Opérations d'investissements					
Acquisitions d'immobilisations corporelles			-533 727		-318 130
Cession immobilisations corporelles			0		0
Acquisitions d'immobilisations financières			-11 174		-6 536
Cession immobilisations financières			12 485		0
TOTAL D			**-532 416**		**-324 666**
Opérations de financement					
Souscription d'emprunts			223 457		3 362 931
Remboursement capital des emprunts			-3 351 734		-1 343 787
Variation des comptes courants d'associés			200 832		14 616
Intégration fiscale c/c St Martin		*128 092*		*-21 130*	
C/c SAS St Martin		*72 740*		*-15 406*	
Eurl Codis Voyage		*0*		*51 152*	
Distribution dividendes			-1 395 246		-1 389 127
TOTAL E			**-4 322 691**		**644 634**
TRESORERIE FINALE (A+B+C+D+E)			**1 984 602**		**3 715 665**

Visé par le commissaire aux comptes