

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 05122

Numéro SIREN : 422 464 313

Nom ou dénomination : P.R.O. DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2022 sous le numéro de dépôt 15914

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

2, Rue Troyon

92310 SÈVRES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Sofidem & Associés

12, avenue de l'Opéra

75001 PARIS

S.A.S. au capital 187 260 €

453 442 659 RCS Paris

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Paris

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide

92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €

572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

2, Rue Troyon

92310 SÈVRES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés de la société PRO DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PRO DISTRIBUTION 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.

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 des commissaires 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La-Défense, le 9 mai 2022

Les commissaires aux comptes

Sofidem & Associés

Signé électroniquement le 09/05/2022 par
Philippe Noury



Philippe NOURY

Deloitte & Associés



Albert AIDAN

COMPTES ANNUELS

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

2 RUE TROYON 92310 SÈVRES

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Sommaire

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Règles et méthodes comptables (1)	7
Règles et méthodes comptables (2).....	8
Immobilisations.....	10
Amortissements.....	11
Provisions inscrites au bilan.....	12
Etat des échéances créances.....	13
Détail des charges à payer.....	14
Détail des produits à recevoir.....	15
Détail des charges constatées d'avance.....	16
Détail des produits constatées d'avance.....	17
Composition capital social	18
Variation des capitaux propres.....	19
Effectif du personnel.....	20
Liste Filliales et Particip.....	21

Bilan actif

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN-ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	572 068	520 994	51 073	115 478
Fonds commercial	6 673	0	6 673	6 673
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	578 740	520 994	57 746	122 150
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	65 977	59 902	6 075	7 866
Autres immobilisations corporelles	1 225 456	624 147	601 309	569 932
Immobilisations en cours	1 894	0	1 894	4 708
Avances et acomptes	235 308	0	235 308	0
TOTAL immobilisations corporelles	1 528 634	684 049	844 585	582 506
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	76 062 970	5 557 679	70 505 291	70 358 998
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	81 760	0	81 760	81 884
TOTAL immobilisations financières	76 144 730	5 557 679	70 587 051	70 440 882
Total Actif Immobilisé (II)	78 252 104	6 762 723	71 489 382	71 145 538
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	5 066 535	163 434	4 903 101	5 660 398
Autres créances	94 241 271	9 280 529	84 960 742	67 529 537
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	99 307 807	9 443 963	89 863 844	73 189 935
Valeurs mobilières de placement	2 402	0	2 402	2 402
dont actions propres:				
Disponibilités	13 781 835	0	13 781 835	18 216 540
TOTAL Disponibilités	13 784 237	0	13 784 237	18 218 942
Charges constatées d'avance	188 059	0	188 059	9 842
Total Actif Circulant (III)	113 280 103	9 443 963	103 836 140	91 418 720
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	191 532 207	16 206 686	175 325 521	162 564 257

Bilan passif

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

BILAN-PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel dont versé : 1 713 734	1 713 734	1 713 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	24	24
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	171 373	171 373
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	21 176 462	17 927 334
TOTAL Réserves	21 347 835	18 098 708
Résultat en instance d'affectation	0	
Report à nouveau	0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 632 384	4 332 171
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	31 693 978	24 144 637
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	1 000	1 000
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	1 000	1 000
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 931 297	10 502 193
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	126 734 265	119 073 023
TOTAL Dettes financières	134 665 563	129 575 216
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 147 752	967 036
Dettes fiscales et sociales	1 933 333	1 832 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 227 451	3 223 375
Autres dettes	2 656 445	2 820 643
TOTAL Dettes d'exploitation	8 964 981	8 843 404
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	143 630 543	138 418 620
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	175 325 521	162 564 257

Compte de résultat

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	11 279 850	0	11 279 850	9 135 022
Chiffres d'affaires nets	11 279 850	0	11 279 850	9 135 022
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			30 033	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			42 945	475 525
Autres produits			1 517	162
Total des produits d'exploitation (I)			11 354 346	9 612 710
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	44 669
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			5 981 978	4 169 529
Impôts, taxes et versements assimilés			154 256	206 214
Salaires et traitements			2 856 030	4 262 554
Charges sociales			1 182 384	1 731 600
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	174 583	174 601
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	163 434	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			17 406	254 477
Total des charges d'exploitation (II)			10 530 069	10 843 644
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			824 277	-1 230 934
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			10 504 241	11 411 155
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			31	33 509
Reprises sur provisions et transferts de charges			876 639	700 000
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			11 380 911	12 144 664
Dotations financières aux amortissements et provisions			841 935	3 443 350
Intérêts et charges assimilées			3 066 252	2 857 541
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			3 908 187	6 300 891
RÉSULTAT FINANCIER			7 472 724	5 843 773
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			8 297 000	4 612 839

Compte de résultat (suite)**PRO DISTRIBUTION**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 914	29 709
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 300	4 843 825
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	13 214	4 873 534
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 167 201	118 425
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	37 797	6 543 219
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 204 998	6 661 644
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 191 783	-1 788 110
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 527 167	-1 507 442
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	22 748 471	26 630 908
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	14 116 087	22 298 737
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	8 632 384	4 332 171

Les comptes annuels de l'exercice 2021 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 08 septembre 2014 du Plan Comptable Général, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes.

Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture au 31/12/2020

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ont été préparés et arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société, ainsi que du soutien financier du Groupe dont bénéficie la société.

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur d'apport.

Les composants d'une immobilisation sont comptabilisés séparément lorsque leurs durées d'utilisation sont significativement différentes.

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Installations techniques	Linéaire	3 à 20 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 15 ans

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée d'usage :

Concession et droits similaires	comptable linéaire	1 à 3 ans
Fond de commerce, Droit au bail	comptable, non amortissable*	0

* Présomption de durée de vie illimitée

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et frais accessoires. Ces derniers étant constitués, essentiellement, des droits d'enregistrement et honoraires des conseils et intermédiaires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Sagissant des titres de participation, ces derniers font l'objet, à chaque clôture, d'un test de dépréciation lorsqu'il existe un indice de perte de valeur.

PRO DISTRIBUTION tient compte le cas échéant des prêts et comptes courants accordés à ses filiales pour évaluer le risque de dépréciation.

Le test consiste à comparer la valeur des actifs ainsi engagés à la valeur recouvrable estimée sur la base d'une situation nette réévaluée définie comme la situation nette comptable diminuée de la VNC des actifs immobilisés et majorés de la valeur recouvrable du fonds de commerce (notion définie au paragraphe "Provisions pour risques et charges").

PRO DISTRIBUTION examine également les faits et circonstances propres à chaque filiale, notamment les projets concernant ces filiales, afin de confirmer le montant de la dépréciation à comptabiliser, le cas échéant.

CREANCES

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.

REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION DE CONTRÔLE

Les membres du comité de surveillance ne sont pas rémunérés au titre des fonctions de leurs mandats.

La rémunération allouée au président du comité de surveillance n'est pas communiquée en raison de son caractère de confidentialité.

Les honoraires et frais de nos commissaires aux comptes figurent dans les charges d'exploitation pour un montant de

199 905,52 €

ENTREPRISE LIEES

Les avances en compte courant consenties figurent à l'actif du bilan au poste " Autres créances" pour un montant de 92 908 627.67 € :

- aux sociétés filiales et sociétés liées : 92 908 627.67 €
- aux sociétés mères : 0 €

Une provision pour dépréciation des comptes courants a été constatée pour un montant de 9 280 528.81 € dont une dotation nette de reprise de 103 669.37 € enregistrée à la clôture de l'exercice

Celles reçues représentatives d'apports en compte courant sont inscrites aux passifs du bilan au poste " Emprunts et dettes financières divers" pour un montant de 121 704 066.13 € :

- aux sociétés filiales et sociétés liées : 45 620 068.21 €
- aux sociétés mères : 76 083 997.92 €

DEPRECIATIONS DES ACTIFS

Les immobilisations incorporelles et corporelles font l'objet, à chaque clôture, de test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Les indices de perte de valeur suivis par la société peuvent être des éléments de marché ou internes.

Le test consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif ou groupe d'actifs à sa valeur recouvrable et de comptabiliser une dépréciation pour la différence si la valeur recouvrable est inférieure à la valeur nette comptable.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

En accord avec le règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et donnant lieu à sortie probable de ressources sans contreparties, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision à la clôture des comptes.

De même, la constatation d'une situation nette négative auprès des filiales détenues par la société, entraîne un risque pour celle-ci à concurrence de son taux de détention.

Ce risque fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision lorsque la situation nette "réévaluée" de la filiale reste négative.

Par situation nette "réévaluée" d'une filiale, on entend sa situation nette comptable diminuée de la VNC de ses actifs immobilisés, majorée de la valeur recouvrable de son fonds de commerce.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Le montant de l'indemnité varie principalement en fonction de l'ancienneté du salarié. Ainsi, chaque année passée par l'employé augmente le montant prévisionnel et futur de son IDR, mais il ne s'agit que d'une hypothèse puisqu'en cas de départ du salarié l'engagement est annulé. Ce coût est considéré comme probable en comptabilité et nécessite d'être mentionné dans les comptes annuels.

La recommandation de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013 préconise d'évaluer ces engagements selon la méthode des unités de crédit projetées, conformément à la norme IAS 19. L'ancienne méthode dites "des experts-comptables" peut également être utilisée.

Les résultats obtenus sont similaires, mais l'enregistrement comptable est légèrement différent.

L'évaluation du coût des engagements nécessite un calcul en plusieurs étapes:

- évaluation de l'IDR qui sera à verser lors du départ à la retraite (en fonction de la rémunération prévisionnelle du salarié et des conditions d'IDR prévues par la convention collective).
- pondération de ce coût au prorata des années de travail restant au salarié (ce qui permet de répartir le coût sur la totalité de la carrière)
- pondération en fonction de la probabilité de présence du salarié dans son entreprise au moment du départ à la retraite (prise en compte du taux de turn-over et du taux de mortalité).
- actualisation de l'engagement en fonction du taux du marché (utilisation en générale du TMO: taux des obligations d'entreprises de première catégorie).

La société a fait le choix de provisionner dans ses comptes sociaux cet engagement de retraite.

Au 31/12/2021, l'engagement de retraite de la société est de : **90 024,70 €**

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020. Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en légère amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec la levée des restrictions et l'allègement des mesures sanitaires avec un retour à des horaires d'ouverture habituels des magasins.

La société a accordé à certaines de ses filiales, dans le but de ne pas pénaliser son développement commercial et les relations avec ses fournisseurs, des subventions d'équilibre comptabilisées en charges exceptionnelles pour un montant global de 1 125 000 €.

Les montants versés par société sont les suivants :

SADIVAL	300 000 €
ASNIERES DIS	185 000 €
LATOURDIS	145 000 €
MARCADIS	125 000 €
ACACIAS	90 000 €
SMP DIS	90 000 €
SOPANES	65 000 €
AMARBEN	55 000 €
MINIMARCHE VAL DE MARNE	35 000 €
SODIMEX	35 000 €

Afin de tenir compte du volume des prestations rendues par la société au profit de ses filiales; la convention de management fees a été revue aux fins de compléter la description des prestations réalisées et de modifier la rémunération des dites prestations. Le taux de rémunération basé sur le Chiffre d'affaire évolue maintenant dans une fourchette de 2% à 4% suivant l'importance du Chiffre d'Affaire de la filiale.

Le présent accord est entré en vigueur au 01/01/2021

ENGAGEMENT HORS BILAN

cf annexes jointes

AUTRES INFORMATIONS

Au 31 décembre 2021, la société est tête de groupe de la consolidation de son périmètre et est elle-même consolidée dans le groupe de consolidation dont la tête de groupe est la société Franprix Leader Price Holding, siret n°343 045 316 domiciliée au 123 quai Jules Guesde 94 400 Vitry sur Seine.

EVENEMENT POSTERIEUR CLOTURE

En février 2022, la Russie a initié une action militaire contre l'Ukraine. A ce jour, la société estime que cet évènement n'aura pas d'impact sur son activité en 2022.

Cependant, la société estime que les mesures restrictives décidées par le Conseil de l'Union Européenne eu égard aux actions compromettant ou menaçant l'intégrité territoriale, la souveraineté et l'indépendance de l'Ukraine, auront probablement un impact global sur l'économie mondiale, et donc indirectement sur l'activité de la société.

Immobilisations

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			560 899	0	17 842
Terrains			0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			62 438	0	3 539
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	670 142	0	9 827
		Matériel de transport	30 912	0	4 313
		Matériel de bureau et mobilier informatique	406 019	0	104 244
		Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			4 708	0	7 011
Avances et acomptes			0	0	235 308
TOTAL (III)			1 174 218	0	364 241
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			76 055 050	0	7 920
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			81 884	0	0
TOTAL (IV)			76 136 934	0	7 920
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			77 872 051	0	390 003

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	0	578 740	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	65 977	0
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	679 969	0
		Matériel de transport	0	0	35 224	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	510 263	0
		Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	9 825	1 894	0
Avances et acomptes			0	0	235 308	0
TOTAL (III)			0	9 825	1 528 634	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	0	76 062 970	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	124	81 760	0
TOTAL (IV)			0	124	76 144 730	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	9 949	78 252 104	0

Amortissements

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables				Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)				0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				438 749	82 246	0	520 994
Terrains				0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre			0	0	0	0
	Sur sol d'autrui			0	0	0	0
	Installations générales, agencements			0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages				54 572	5 330	0	59 902
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers			189 017	41 567	0	230 584
	Matériel de transport			4 827	5 604	0	10 432
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			343 296	39 836	0	383 132
	Emballages récupérables et divers			0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				591 712	92 337	0	684 049
TOTAL GENERAL (I + II + III)				1 030 461	174 583	0	1 205 044
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		0	0	0	0	0	0
Cadre C				Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	1 000	0	0	1 000
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	1 000	0	0	1 000
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	5 696 052	547 011	685 384	5 557 679
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	163 434	0	163 434
Autres provisions pour dépréciations	9 176 859	294 924	191 255	9 280 529
TOTAL (III)	14 872 912	1 005 369	876 639	15 001 642
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 873 912	1 005 369	876 639	15 002 642
Dont dotations et reprises d'exploitation		163 434	0	
Dont dotations et reprises financières		841 935	876 639	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				0	0	0
Prêts				0	0	0
Autres immos financières				81 760	0	81 760
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				81 760	0	81 760
Clients douteux ou litigieux				195 908	195 908	0
Autres créances				4 870 628	4 870 628	0
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0
Personnel et comptes rattachés				13 605	13 605	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				81 879	81 879	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			187 643	187 643	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			149 343	149 343	0
	Autres impôts			0	0	0
	Etat - divers			9 966	9 966	0
Groupes et associés				92 908 628	92 908 628	0
Débiteurs divers				890 208	890 208	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				99 307 807	99 307 807	0
Charges constatées d'avance				188 059	188 059	0
TOTAL DES CREANCES				99 577 625	99 495 866	81 760
Prêts accordés en cours d'exercice				0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0		
Prêts et avances consentis aux associés				0		
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			14 438	14 438	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			7 916 859	2 539 310	5 344 509	33 040
Emprunts et dettes financières divers			5 030 199	5 030 199	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			1 147 752	1 147 752	0	0
Personnel et comptes rattachés			261 483	261 483	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			361 661	361 661	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 229 678	1 229 678	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		80 511	80 511	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 227 451	3 227 451	0	0
Groupes et associés			121 704 066	121 704 066	0	0
Autres dettes			2 656 445	2 656 445	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			143 630 543	138 252 994	5 344 509	33 040
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Charges à payer

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer	Montant
FORMATION CONTINUE	-2 661
ABO CVAE	-9 405
ABO TVTS (VEHICULES)	-561
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	33 040
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES (FG)	247 169
PROVISION CONGES PAYES	249 790
CHARGES SOCIALES S/CP	111 923
INTERETS COURUS A PAYER	4 869
TAXE APPRENTISSAGE	5 307
ABO TAXE SUR LES SALAIRES	12 342
PARTICIPATION CONSTRUCTION	9 109
ABO TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	15 156
INTERETS EMPRUNT FPLP (SUBST. HSBC)	397 972
ABO CONTRIBUTION SOLIDARITE 0.16%	13 096
TOTAL	1 087 147

Produits à recevoir

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir	Montant
FRS RRR A OBTENIR	12 000
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 972 059
PRODUITS A RECEVOIR PAIE	12 720
PROD A RECEVOIR	79 219
TOTAL	2 075 997

Charges constatées d'avance

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	188 059	0	0
TOTAL	188 059	0	0

Produits constatés d'avance

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatées d'avance	0	0	0
<i>TOTAL</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Composition du capital social

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

CATEGORIES DE TITRES	Nombres	Valeur Nominale
1- Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3355,00	510,80
2- Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3- Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4- Actions ou parts sociales composant le capital sociale en fin d'exercice	3355,00	510,80

Variation des capitaux propres

PRO DISTRIBUTION

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribut. Dividendes	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	1 713 734					1 713 734
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	24					24
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	171 373					171 373
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	17 927 334	3 249 128				21 176 462
Report à nouveau	0					0
Résultat de l'exercice	4 332 171	8 632 384	4 332 171	1 083 043		8 632 384
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	0					0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	24 144 637	11 881 512	4 332 171	1 083 043	0	31 693 978

CATEGORIES	NOMBRES
1- Agents de maitrise	16
2- Employés	12
3- Cadres	17

	Capital (5)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Comptes courants intégration Fiscale	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brutes	Nettes							
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3).												
1. Filiales (à détailler)												
(+ de 50 % du capital détenu par la société).												
A LA BONNE SOURCE	107 000	635 246	100,00%	2 522 920	2 522 920	-	878 765	-	5 919 971	667 031		
ACACIAS	8 000	1 053 548	100,00%	7 920	7 920	-	1 809 885	-	1 850 301	6 655		
AGRIDIS	8 000	799	100,00%	7 920	7 920	-	705 068	36 673	2 187 652	95 535	132 308	
ALADIN	187 500	68 707	100,00%	795 866	657 060	-	292 166	2 615	1 437 619	23 180		
AMARBEN	7 622	699 343	100,00%	558 880	558 880	-	1 671 592	-	1 502 097	-	10 515	
ANGELDIS	72 500	65 069	100,00%	977 300	860 572	-	503 347	-	1 197 527	-	19 137	
ANNESSIMES	26 258	523 488	100,00%	1 155 511	1 155 511	-	332 028	-	6 012 273	851 620		
AS DISTRIBUTION	76 000	7 600	100,00%	75 920	75 920	-	878 937	43 259	3 402 655	105 485	150 522	
ASNIERESDIS	8 000	280 893	100,00%	7 920	7 920	-	843 988	1 633	1 459 533	2 029		
AURIQUES	58 800	1 470 372	99,80%	788 173	-	-	1 468 021	-	-	3 552		
BAUDIS	8 080	8 780	100,00%	7 920	7 920	-	1 031 469	-	2 396 882	8 780		
BLANDIS	15 245	1 524	100,00%	377 100	377 100	-	467 345	-	2 779 056	192 169	141 802	
BATIGNOLLES	81 774	8 177	100,00%	1 034 963	1 034 963	-	38 338	-	2 906 762	188 968	185 092	
BROCA DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	1 363 897	1 363 897	-	547 723	47 528	3 969 257	116 076	75 384	
BSR	50 000	5 000	100,00%	1 193 094	1 193 094	-	2 128 227	6 162	4 769 154	54 012	577 901	
BV DIS	10 000	43 443	100,00%	26	26	-	786 338	-	1 941 431	48 489		
CHAMPIDIS	8 000	54 273	100,00%	7 920	7 920	-	302 270	10 006	1 485 307	26 628		
CHAPELLE DISTRIBUTION	2 000	199	100,00%	2 000	2 000	-	522 769	-	4 305 995	211 447	116 278	
CLERODIS	22 450	969 240	100,00%	45 680	45 680	-	672 826	-	2 339 916	176 064	54 921	
CNDOR GES	37 760	3 776	100,00%	281 911	281 911	-	1 202 872	70 656	2 607 776	219 295	86 090	
CRIMAT	7 622	763	100,00%	7 662	7 662	-	336 012	46 523	2 535 104	124 880	104 160	
DAVOUDIS	7 500	749	100,00%	1 249 700	1 249 700	-	491 538	4 141	1 588 401	39 558	32 551	
DELUXE	53 357	5 336	100,00%	1 909 930	1 909 930	-	69 687	55 206	2 485 442	129 784	141 473	
DISPADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	-	300 178	28 600	2 419 371	209 084	59 318	
DISTRIBAT	8 000	45 030	100,00%	5 091 662	3 991 662	-	396 296	-	3 292 373	13 083		
DISTRICAP	8 000	184 668	100,00%	7 920	7 920	-	998 483	2 901	1 450 175	10 379	252 260	
DISTRICLAM	8 000	799	100,00%	167 095	167 095	-	977 278	-	3 470 840	259 022		
DISTRIMAD	8 000	36 243	99,00%	7 920	7 920	-	1 439 948	-	1 733 078	14 693		
DISTRIPA	8 000	1 171 201	99,00%	7 920	-	-	1 772 840	1 761	1 759 861	2 695		
DOMBASLE	8 000	578 380	99,00%	7 920	-	-	-	-	950 313	578 380		
FROT DISTRIBUTION	8 592	45 400	100,00%	1 141 871	1 141 871	-	80 822	-	2 564 370	138 506	521 287	
FLUOR DISTRIBUTION	15 000	1 500	100,00%	399 200	399 200	-	283 632	42 922	2 213 419	113 291	208 081	
IMADIS	8 000	801	100,00%	7 920	7 920	-	725 021	51 569	2 290 705	137 477	160 008	
JPMA	152 449	15 246	100,00%	797 614	797 614	-	267 893	47 852	2 971 319	135 005	221 655	
LATOURDIS	2 000	7 497	100,00%	1 980	-	-	911 719	-	1 193 057	7 497		
LAUDIS	15 245	164 383	100,00%	168 612	168 612	-	1 362 495	-	2 208 623	52 454		
LEVALLOIS DISTRIBUTION	2 000	263 938	100,00%	1 980	1 980	-	485 628	-	2 356 585	270 912		
LILLOU	40 000	233 486	100,00%	2 367 363	2 367 363	-	499 405	-	4 377 809	231 636		
LISZT DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	-	423 429	33 853	2 406 630	86 252	134 332	
LONGIDIS	8 000	1 187	100,00%	443 031	443 031	-	248 556	91 502	2 805 390	244 600	286 849	
LOUVOIS	40 000	165 868	100,00%	1 431 726	1 431 726	-	139 607	-	3 188 741	189 695	389 244	
MARCADIS	114 337	81 624	100,00%	1 406 018	1 101 198	-	1 567 555	-	841 822	11 353		
MATDIS	26 500	555 150	100,00%	2 388 484	2 388 484	-	627 367	11 342	3 615 347	19 488	201 857	
MIDRIN	7 622	763	100,00%	221 217	221 217	-	138 627	62 113	2 381 035	182 705	226 667	
MIKADO	40 000	675 642	100,00%	569 858	-	-	2 112 645	1 723	1 374 031	493 521		
PUTEAUX	10 000	1 000	100,00%	469 883	469 883	-	1 666 196	-	3 943 965	190 230	371 053	
MINIMARCHE VAL DE MARNE	186 304	505 359	100,00%	83 863	83 863	-	949 573	-	1 775 492	132 296		
MORILLONS	130 500	434 961	100,00%	484 079	484 079	-	5 401	-	3 093 582	218 990		
MR DISTRIBUTION	8 000	801	100,00%	458 805	458 805	-	737 829	37 115	3 481 387	131 294	536 662	
MS DISTRIBUTION	40 000	368 431	100,00%	39 920	39 920	-	1 428 093	2 455	1 350 357	19 623		
NANODIS	7 500	750	100,00%	2 206 139	2 206 139	-	868 884	50 122	2 560 435	134 943	37 120	
NES DISTRIBUTION	8 000	913	100,00%	7 920	7 920	-	404 550	52 599	2 838 955	137 816	145 700	
MAULE	1 000	346 648	100,00%	1 721 280	1 721 280	-	53 664	-	3 354 202	360 620		
OCEANE DISTRIBUTION	8 000	800	100,00%	364 294	364 294	-	220 444	40 552	2 117 933	118 196	182 647	
PERLESDIS	8 000	848 323	100,00%	8 000	-	-	1 180 313	-	-	34 605		
PIMOUSS	15 300	1 531	100,00%	482 524	436 909	-	764 580	9 743	1 761 278	32 962	124 286	
P.A.D	104 047	1 084 161	100,00%	1 716 173	1 716 173	-	2 624 076	-	5 728 108	448 627		
PILODIS	8 000	52 340	100,00%	390 264	390 264	-	1 452 422	-	2 326 100	74 991		
PLADIS	7 622	1 563	100,00%	1 263 390	1 263 390	-	425 677	68 625	2 943 634	167 752	154 219	
PRO GESTION SAS	1 000	100	100,00%	1 000	1 000	-	425 957	-	2 545 164	85 253	13 012	
REVEDISTRIBUTION	7 000	228 151	100,00%	239 100	239 100	-	917 883	-	2 228 091	72 344		
ROISDS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	-	1 297 138	22 007	2 013 024	55 156	56 420	
RV NARBONNE	44 410	2 191 927	100,00%	2 127 887	2 127 887	-	906 033	-	4 788 809	314 410	132 984	
SADIVAL	8 000	367 884	100,00%	2 223 589	529 802	-	1 067 764	-	869 804	193 877		
SAINT HONORÉ DIS	8 000	513 904	100,00%	1 642 256	1 642 256	-	69 138	-	2 141 483	82 785		
SAINT MARTIN DISTRIBUTION	502 799	50 280	100,00%	713 194	713 194	-	684 692	-	2 146 664	156 972	12 201	
SARADIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	-	2 551 108	89 405	8 108 394	317 494	479 617	
SARINODIS	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	-	766 981	-	2 077 555	100 952	113 510	
SARL AVEENIR	0 000	000	100,00%	1 151 940	1 151 940	-	1 065 107	59 130	2 820 573	171 477	151 902	
SCI CORDELIERS	88 689	0	100,00%	780 969	702 890	-	288 353	39 683	2 222 051	110 065	57 437	
SDAM	8 000	800	100,00%	791 144	791 144	-	869 840	32 649	1 095 132	84 924	33 446	
SDMAX	8 000	800	100,00%	7 920	7 920	-	1 144 128	53 026	2 565 942	144 234	85 515	
SDS - CHANZY	50 000	61 034	100,00%	1 062 709	1 062 709	-	247 605	-	2 194 769	338 275		
SMPDIS	8 000	1 362 833	100,00%	7 920	7 920	-	3 817 874	-	4 016 439	19 328		

PRO DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1.713.734 euros
Siège social : 2, rue Troyon - 92310 Sèvres
422 464 313 RCS Nanterre

**EXTRAITS DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ANNUELLE DU 30 MAI 2022**

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président du Comité de Surveillance et du rapport sur les comptes annuels des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 lesquels font apparaître un bénéfice de 8.632.384 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport du Président du Comité de Surveillance sur les comptes consolidés et du rapport des Commissaires aux comptes, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021, les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, faisant ressortir un résultat net part du groupe bénéficiaire à hauteur de 11.625 K euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

(...)

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que le résultat net est un bénéfice de 8.632.384 euros qu'elle décide d'affecter de la façon suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	8.632.384 euros
Autres Réserves	21.176.462 euros

Montant distribuable au 31 décembre 2021

29.808.846 euros

Affectation du résultat de l'exercice 2021 :

A titre de dividendes (soit 643,25 euros par action)	2.158.096 euros
---	-----------------

Le solde, soit 6.474.288 euros, au poste « Autres réserves », lequel est ainsi porté de 21.176.462 euros à 27.650.750 euros.

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 643,25 euros.

Le montant des dividendes distribués sera affecté, dans les conditions prévues à l'article 3.3 du pacte d'actionnaires conclu entre les associés de la Société, au plus tard à l'expiration d'un délai de neuf mois suivant la clôture de l'exercice, soit au plus tard le 30 septembre 2022, à un compte courant d'associé nominatif spécifique, au prorata de la participation de chaque associé, et sera rémunéré dans les conditions prévues audit article 3.3.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Il sera également soumis pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France au paiement à la source des prélèvements sociaux au taux de 15,5% et de la quote part de 21 % de l'impôt sur le revenu, ce dernier prélèvement tenant lieu d'acompte d'impôt sur le revenu et n'étant pas libératoire.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement prévu au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts		Revenus éligibles à l'abattement non à
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2020	322,81 €		1.083.043 €
31 décembre 2019	529,83 €		1.777.578 €
31 décembre 2018	894,18 €		3.000.000 €
Distribution exceptionnelle en date du 28/02/2018	2.235,47 €		7.497.764,53 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

(...)

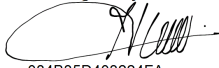
HUITIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au Président avec faculté de se substituer tout mandataire de son choix pour effectuer toutes formalités requises par la loi en conséquence des résolutions qui précèdent.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.

Le présent extrait de procès-verbal est signé par voie électronique conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme <https://docusign.fr/>.

Fait à Sèvres, le 30 mai 2022

DocuSigned by:

084B35D403224FA...

Pour extraits certifiés conformes
Le Président
IMANES, représentée par
Monsieur Moëz Alexandre ZOUARI