

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00548

Numéro SIREN : 835 405 689

Nom ou dénomination : 2A DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2022 sous le numéro de dépôt 5787

① BILAN-ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2021



N° 15949 * 03

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

Désignation de l'entreprise : 2A DISTRIBUTION Néant *
 Adresse de l'entreprise : ZAC DES MEUNIER 7 RUE STEPHANE HESSEL 95550 BESSANCOURT

SIRET : 8 3 5 4 0 5 6 8 9 0 0 0 2 6
 Durée de l'exercice en nombre de mois* : 1 2 Durée de l'exercice précédent* : 1 2

				Exercice N clos le	
				3 1 0 1 2 0 2 1	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	7 690	3 882
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	1 186 875	224 555
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	365 775	126 163
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 221 877	449 171
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
Autres participations	CU	CV	52 161		
Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières *	BH	BI	100 510		
TOTAL (II)		BJ	BK	3 934 888	803 771
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	23 845	23 845
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	866 686	866 686
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	12 167	12 167
	Autres créances (3)	BZ	CA	314 100	314 100
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG	3 123 186	3 123 186	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	54 667	54 667	
TOTAL (III)		CJ	CK	4 394 651	4 394 651
Comptes de régularisation		(IV) CW			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer		(V) CM			
Primes de remboursement des obligations		(VI) CN			
Écart de conversion actif*					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	8 329 539	7 525 768
Revenus (1) Doc. n° 101		CP			
Clause de réserve de propriété *					
Immobilités					
Stocks :					
Créances :					
(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes :					
(3) Part à plus d'1 an :		CR			

N° 150- E ons 3rm uee imp ies 1

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Le Président

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise 2A DISTRIBUTION		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 600 000)	DA	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	2 208
	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	41 949
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	826 863
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées*	DK	
		TOTAL (I)	DL
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	
	Provisions pour charges	DQ	
		TOTAL (III)	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 028 229
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 024 836
	Dettes fiscales et sociales	DY	870 584
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	115 456
	Autres dettes	EA	9 451
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	6 192
	TOTAL (IV)	EC	6 054 748
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 525 768
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		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	3 289 911	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : 2A DISTRIBUTION		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	24 409 056	FB		FC 24 409 056	
	Production vendue { biens* services* }	FD	1 653 161	FE		FF 1 653 161	
		FG	59 152	FH		FI 59 152	
		FJ	26 121 369	FK		FL 26 121 369	
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 16 783	
	Autres produits (1) (11)					FQ 13 632	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 26 151 785	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 18 368 218	
	Variation de stock (marchandises)*					FT 31 562	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU 1 513 615	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV 5 365	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW 2 664 043	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 178 706	
	Salaires et traitements*					FY 1 420 995	
	Charges sociales (10)					FZ 374 580	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA 441 656
							GB
							GC
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE 17 245
Autres charges (12)						GF 25 015 986	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG 1 135 799	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL 103	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN	
	Différences positives de change					GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP 103	
Total des produits financiers (V)						GQ	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR 44 055	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	
	Différences négatives de change					GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU 44 055	
Total des charges financières (VI)						GV (43 952)	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW 1 091 847	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

Désignation de l'entreprise 2A DISTRIBUTION		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	73 912
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	31 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	104 912
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HIE	1 423
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HIF	23 373
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HIG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HIH	24 797
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		III	80 115
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	IIJ	
Impôts sur les bénéfices*	(X)	IIK	345 099
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		II L	26 256 800
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		II M	25 429 937
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		II N	826 863
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	II O	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	II Y	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier* - Crédit-bail immobilier	II P	2 112
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	II H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	II J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	II K	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	II X	
	(6 ter) Dont { - amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) - amortissements exceptionnel de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	II C	
	(9) Dont transfert de charges	II A	16 620
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	II A	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	II A	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	II A	17
	(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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CESSION D'IMMOS	23 373	31 000	
ERREUR PROVISION TAXE FONCIERE 2019		73 912	
PENALITES	1 423		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : 2A DISTRIBUTON SAS

ADRESSE : SUPER U
ZAC des Meuniers
7 Rue Stephane Hessel
95550 BESSANCOURT

N° SIRET : 835 405 689 00026 **CODE APE**: 521D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 janvier 2021, dont le total est de 7.525.768 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 26.256.800 € et dégageant un bénéfice après impôt de 826.863 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er février 2020 au 31 janvier 2021.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 22 avril 2021 par le président du conseil.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

L'état d'urgence sanitaire depuis le début de l'année 2020 constitue l'évènement majeur de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er février 2020, et ceci en raison de l'activité de l'entreprise : Exploitation d'un supermarché.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'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.

Notamment, il peut être précisé que les dotations aux amortissements sont établies sur la base de :

- Logiciels Linéaire sur 3 ans
- Agencements des constructions Linéaire sur 7 et 10 ans
- Matériel et outillage Linéaire sur 4 à 10 ans
- Agencements aménagements magasin Linéaire sur 5 à 10 ans
- Agencements station Linéaire sur 5 et 10 ans
- Matériel de transport Linéaire sur 2 et 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau Linéaire sur 5 à 10 ans
- Matériel informatique Linéaire sur 5 ans

Mouvements des immobilisations et amortissements :

IMMOBILISATIONS	Valeur 01.02.2020	Acquisitions	Cessions et virements	Valeur 31.01.2021
Logiciels	4.790	2.900		7.690
Fonds commercial				
Agencements constructions	1.186.875			1.186.875
Matériel et outillage	351.273	14.503		365.775
Agencements aménagements divers	1.975.856	24.802	2.500	1.998.158
Matériel de transport	34.796	67.983	34.796	67.983
Matériel de bureau et informatique	147.695	8.041		155.736
Immos en cours				
Prêts et autres immos financières	83.315	69.355		152.670
	3.784.600	187.584	37.296	3.934.888

AMORTISSEMENTS	Valeur 01.02.2020	Dotations Amorts	Amortissements sortis	Valeur 31.01.2021
Logiciels	1.498	2.383		3.882
Fonds commercial				
Agencements constructions	105.368	119.187		224.555
Matériel et outillage	56.807	69.356		126.163
Agencements aménagements divers	186.740	221.171	163	407.747
Matériel de transport	8.819	11.251	11.422	8.649
Matériel de bureau et informatique	14.466	18.308		32.775
	373.698	441.656	11.585	803.771

FONDS COMMERCIAL

La société a créé son propre fonds, il n'existe donc pas de valeur au bilan.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<u>Nombre</u>	<u>Valeur Nom.</u>
• Actions composant le capital social au début de l'exercice	60 000	10.00 €
• Actions émises pendant l'exercice		
• Actions remboursées pendant l'exercice		
• Actions composant le capital social en fin d'exercice	60 000	10.00 €

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	<u>Résultat avant Impôt</u>	<u>Impôt</u>
• Résultat courant	1.091.847 €	
• Résultat exceptionnel (et participation)	80.115 €	
• Résultat comptable	1.171.962 €	345.099 €

EFFECTIF MOYEN

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à disposition de l'entreprise</u>
• Cadres	3	
• Agents de maîtrise, techniciens	14	
• Employés	34	
• Ouvriers	0	
TOTAL	51	

PRODUITS A RECEVOIR

*Montant des produits à recevoir inclus dans
les postes suivants du bilan*

• Créances rattachées à des participations	0 €
• Autres immobilisations financières	0 €
• Créances clients et comptes rattachés	5.576 €
• Autres créances	19.241 €
TOTAL	24.817 €

CHARGES A PAYER

• Emprunts obligataires	0 €
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	304 €
• Emprunts et dettes financières divers	0 €
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266.157 €
• Dettes fiscales et sociales	447.464 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	79.884 €
• Autres dettes	0 €
TOTAL	793.809 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

*Montant des charges et produits constatés d'avance
inclus dans les postes suivants du bilan*

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Charges d'exploitation	54.667 €	6.192 €
Charges ou produits financiers	0 €	0 €
Charges ou produits exceptionnels	0 €	0 €
	54.667 €	6.192 €

PROVISIONS

Provisions	Valeur 01.02.2020	Augmentations	Diminutions	Valeur 31.01.2021
Pour risques et charges Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres				
	0	0	0	0

**VENTILATION DES DETTES ET CREANCES +
ET - 1 AN**

CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immo. financières	100.510	100.510	
Clients douteux ou litigieux	2.147	2.147	
Autres créances clients	10.020	10.020	
Personnel et comptes rattachés	21.050	21.050	
Etat - TVA	59.043	59.043	
Etat autres impôts et taxes			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	234.007	234.007	
Charges constatées d'avance	54.667	54.667	
	481.443	481.443	

DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Emp. & dettes près des Ets Cdt	3.028.229	263.392	717.222	2.047.615
Emp. & dettes financières div.				
Fournis. et comptes rattachés	2.024.836	2.024.836		
Personnel et comptes rattachés	180.591	180.591		
Organismes Sociaux	147.244	147.244		
Etat - Impôt société	311.935	311.935		
Etat - Autres impôts et taxes	216.526	216.526		
Dettes sur immos et comptes rattachés	115.456	115.456		
Autres dettes	9.451	9.451		
Produits constatés d'avance	6.192	6.192		
	6.054.748	3.289.911	717.222	2.047.615

PROVISION RETRAITE

La provision retraite n'est pas comptabilisée, elle peut être évaluée à 32.034 € compte tenu des paramètres suivants :

- Convention collective : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.
- Les salaires annuels retenus sont ceux de l'exercice pour les salariés présents au 31 janvier 2021.
- taux de turn over à 0 % soit une approche très prudente.
- Augmentation annuelle des salaires 1.50 %
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 9.000 euros.

ENGAGEMENT CREDIT BAIL

Néant

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Emprunt BPI : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 1.376.155 euros.
Garanties : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 1.386.601 euros.
Garanties : Participation en risque final à hauteur de 30% de Socorec.
Nantissement de 1^{er} rang en concurrence avec BPI France du fonds de commerce à hauteur de 1.615.000 euros

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 131.457 euros.
Garanties : Caution de Socorec à hauteur de 30%.
Nantissement du fonds de commerce

Emprunt BPI : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 133.712 euros.
Garanties : Non recensée.

2A DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
au capital de 600 000 euros
Siège social : 7 rue Stéphane Hessel - Zac des Meuniers
95550 BESSANCOURT
835 405 689 RCS POINTOISE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JUILLET 2021

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 826 863 euros de la manière suivante :

- A compte « réserve légale ».....41 343,15 euros
- En distribution de dividendes.....600 000,00 euros
Soit 10 euros par action
- Le solde au compte « autres réserves ».....185 519,85 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} août 2021.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire 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 non libératoire 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 janvier 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 599 990,00 euros.

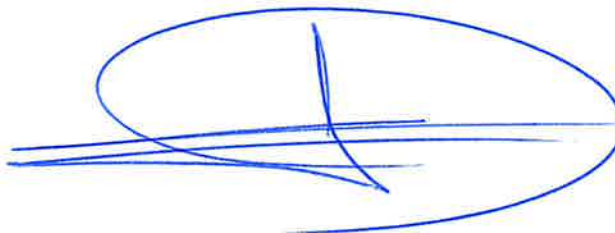
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 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 qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 juillet 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.

Certifié conforme
Le Président
Arnaud LECOUBE



**2A DISTRIBUTION - SAS
ZAC des Meuniers
7, Rue Stéphane Hessel
95550 BESSANCOURT**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Janvier 2021**

**Emmanuel DELAUBERT
Commissaire aux Comptes
68, Rue de l'Arquette
14 000 CAEN**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Janvier 2021

Aux associés de la société « 2A 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 2A DISTRIBUTION SAS relatifs à l'exercice clos le 31 Janvier 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 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 1^{er} Février 2020 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Contest, le 30 Juin 2021

Le Commissaire aux comptes

Emmanuel DELAUBERT



BILAN
Actif

	Valeur Brute	Amort. & Provisions	Val. Nette 31/01/21	Val. Nette 31/01/20
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations Incorporelles	7 690	3 882	3 809	3 292
	7 690	3 882	3 809	3 292
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 186 875	224 555	962 320	1 081 507
Installations et matériel	365 775	126 163	239 612	294 465
Autres Immobilisations corporelles	2 221 877	449 171	1 772 706	1 948 319
Immobilisations corporelles en cours				
	3 774 527	799 889	2 974 638	3 324 292
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	52 161		52 161	21 761
Autres immobilisations financières	100 510		100 510	61 554
	152 670		152 670	83 315
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 934 888	803 771	3 131 117	3 410 899
VALEURS D'EXPLOITATION				
Stocks matières premières et approvisionnements	23 845		23 845	22 281
Stocks en-cours de biens et services				
Stocks de marchandises	866 686		866 686	905 178
	890 531		890 531	927 459
CREANCES REALISABLES				
Avances et acomptes sur commandes				
Clients	12 167		12 167	4 813
Autres Créances	255 057		255 057	362 633
Etat - TVA	59 043		59 043	82 299
Etat - Impot Société				
	326 267		326 267	449 745
CREANCES DISPONIBLES				
Valeurs Mobilières de Placement				
Disponibilités	3 123 186		3 123 186	1 376 733
	3 123 186		3 123 186	1 376 733
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
	54 667		54 667	41 593
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	4 394 651		4 394 651	2 795 530
Charges à Répartir /plusieurs Exercices				
Prime de rembours. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	8 329 539	803 771	7 525 768	6 206 428

BILAN
Passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	600 000	600 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Réserve légale	2 208	954
Réserves réglementées		
Autres réserves	41 949	18 120
Report à Nouveau		
Résultat de l'Exercice	826 863	25 083
Provisions réglementées		
	1 471 020	644 157
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		
AVANCES CONDITIONNEES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour Risques		
Provisions pour Charges		
TOTAL DES CAPITAUX	1 471 020	644 157
DETTES FINANCIERES		
Emprunts établissements de crédit	3 028 229	3 361 328
Emprunts & dettes financières divers		
Intérêts dûs sur Emprunts		
Découverts bancaires		
Interets et agios bancaires dus		
	3 028 229	3 361 328
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances & acomptes reçus / commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 024 836	1 602 165
Provision congés payés	132 718	75 861
Autres dettes sociales	195 117	81 616
Etat - TVA	14 288	38 162
Autres dettes fiscales	216 526	217 744
Autres Dettes (Clients divers)	1 099	298
	2 584 584	2 015 847
DETTES HORS EXPLOITATION		
Fournisseurs immobilisations	115 456	140 337
Etat impot société	311 935	33 164
Autres Dettes	8 352	9 643
	435 743	183 144
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
	6 192	1 953
TOTAL DES CAPITAUX EXTERNES	6 054 748	5 562 271
Ecarts de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF	7 525 768	6 206 428

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2021		31/01/2020		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
Ventes de marchandises	24 409 056	93,6	17 591 870	93,7	6 817 186	38,8
Ventes de biens	1 653 161	6,3	1 154 891	6,2	498 270	43,1
Variation des encours						
Ventes travaux et services	28 634	0,1	27 019	0,1	1 615	6,0
Variation des encours						
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	26 090 851	100,0	18 773 780	100,0	7 317 071	39,0
Achats de marchandises	18 404 040	70,5	15 345 996	81,7	3 058 045	19,9
Variation de stocks	31 562	0,1	(905 178)	(4,8)	936 740	103,5
Achats matieres et approvisionnements	1 475 765	5,7	816 359	4,4	659 405	80,8
Variation de stocks	5 365	0,0	(22 281)	(0,1)	27 646	124,1
Sous traitance			1 000	0,0	(1 000)	(100,0)
TOTAL DES ACHATS CONSOMMES	19 916 733	76,3	15 235 896	81,2	4 680 836	30,7
Marge dégagée sur négoce	5 973 454	22,9	3 151 052	16,8	2 822 402	89,6
Marge dégagée sur production de biens	172 031	0,7	360 812	1,9	(188 781)	(52,3)
Marge dégagée sur travaux et services	28 634	0,1	26 019	0,1	2 615	10,1
TOTAL DES MARGES DEGAGEES	6 174 118	23,7	3 537 883	18,8	2 636 235	74,5
Produits accessoires	30 519	0,1	17 721	0,1	12 798	72,2
Production immobilisee						
Subventions d'exploitation						
<i>Total</i>	30 519	0,1	17 721	0,1	12 798	72,2
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
Achats de matieres et fournitures	210 804	0,8	186 440	1,0	24 365	13,1
Services exterieurs	2 444 526	9,4	2 015 647	10,7	428 880	21,3
VALEUR AJOUTEE	3 549 306	13,6	1 353 518	7,2	2 195 788	162,2
IMPOTS ET TAXES	178 706	0,7	132 370	0,7	46 336	35,0
CHARGES DE PERSONNEL						
Salaires et traitements	1 376 700	5,3	1 034 088	5,5	342 612	33,1
Charges sociales sur salaires	362 018	1,4	257 043	1,4	104 975	40,8
Charges sociales exploitant						
Conges payes	56 857	0,2	75 500	0,4	(18 643)	(24,7)
<i>Total</i>	1 795 575	6,9	1 366 632	7,3	428 944	31,4
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 575 025	6,0	(145 483)	(0,8)	1 720 508	N/S

COMPTE DE RESULTAT

	31/01/2021		31/01/2020		Ecart	
	Montants	%	Montants	%	Montants	%
REPORT EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 575 025	6,0	(145 483)	(0,8)	1 720 508	N/S
Produits de gestion courants	13 632	0,1	12 513	0,1	1 119	9,0
Reprise sur amortissements et provisions	163				163	
Transferts de charges	5 879	0,0	1 500	0,0	4 379	291,9
<i>Total</i>	19 675	0,1	14 013	0,1	5 662	40,4
Charges de gestion courantes	17 245	0,1	17 373	0,1	(129)	(0,7)
Dotation aux amortissements	441 656	1,7	371 719	2,0	69 937	18,8
Dotation aux provisions						
<i>Total</i>	458 901	1,8	389 093	2,1	69 808	17,9
RESULTAT EXPLOITATION	1 135 799	4,4	(520 563)	(2,8)	1 656 362	318,2
Produits financiers de placements						
Produits nets sur cessions de valeurs						
Differences positives de change						
Autres produits et charges financiers	103		109		(6)	(5,9)
<i>Total</i>	103		109		(6)	(5,9)
Interets des emprunts	44 055	0,2	37 791	0,2	6 264	16,6
Agios et escompte			17		(17)	(100,0)
Charges nettes sur cessions de valeurs						
Dif. de change et autres provisions						
<i>Total</i>	44 055	0,2	37 808	0,2	6 247	16,5
RESULTAT FINANCIER	(43 952)	(0,2)	(37 698)	(0,2)	(6 254)	(16,6)
RESULTAT COURANT	1 091 847	4,2	(558 261)	(3,0)	1 650 108	295,6
Produits exceptionnels	73 912	0,3	618 029	3,3	(544 117)	(88,0)
Valeur cession des immobilisations	31 000	0,1			31 000	
Reprise sur provisions et transferts de charges						
Amortissements subventions						
<i>Total</i>	104 912	0,4	618 029	3,3	(513 117)	(83,0)
Charges exceptionnelles	1 423	0,0	1 520	0,0	(97)	(6,4)
Valeur nette des immobilisations cédées	23 373	0,1			23 373	
Dotation aux provisions & amortissements						
<i>Total</i>	24 797	0,1	1 520	0,0	23 277	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	80 115	0,3	616 509	3,3	(536 393)	(87,0)
PARTICIPATION DES SALARIES						
IMPOT SUR LES SOCIETES	345 099	1,3	33 164	0,2	311 935	940,6
RESULTAT NET EXERCICE	826 863	3,2	25 083	0,1	801 780	N/S

ANNEXE AUX COMPTES

NOM : 2A DISTRIBUTION SAS

ADRESSE : SUPER U
ZAC des Meuniers
7 Rue Stephane Hessel
95550 BESSANCOURT

N° SIRET : 835 405 689 00026 **CODE APE** : 521D

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 janvier 2021, dont le total est de 7.525.768 €, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 26.256.800 € et dégageant un bénéfice après impôt de 826.863 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er février 2020 au 31 janvier 2021.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 22 avril 2021 par le président du conseil.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

L'état d'urgence sanitaire depuis le début de l'année 2020 constitue l'évènement majeur de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er février 2020, et ceci en raison de l'activité de l'entreprise : Exploitation d'un supermarché.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'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.

Notamment, il peut être précisé que les dotations aux amortissements sont établies sur la base de :

- Logiciels Linéaire sur 3 ans
- Agencements des constructions Linéaire sur 7 et 10 ans
- Matériel et outillage Linéaire sur 4 à 10 ans
- Agencements aménagements magasin Linéaire sur 5 à 10 ans
- Agencements station Linéaire sur 5 et 10 ans
- Matériel de transport Linéaire sur 2 et 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau Linéaire sur 5 à 10 ans
- Matériel informatique Linéaire sur 5 ans

Mouvements des immobilisations et amortissements :

IMMOBILISATIONS	Valeur 01.02.2020	Acquisitions	Cessions et virements	Valeur 31.01.2021
Logiciels	4.790	2.900		7.690
Fonds commercial				
Agencements constructions	1.186.875			1.186.875
Matériel et outillage	351.273	14.503		365.775
Agencements aménagements divers	1.975.856	24.802	2.500	1.998.158
Matériel de transport	34.796	67.983	34.796	67.983
Matériel de bureau et informatique	147.695	8.041		155.736
Immos en cours				
Prêts et autres immos financières	83.315	69.355		152.670
	3.784.600	187.584	37.296	3.934.888

AMORTISSEMENTS	Valeur 01.02.2020	Dotations Amorts	Amortissements sortis	Valeur 31.01.2021
Logiciels	1.498	2.383		3.882
Fonds commercial				
Agencements constructions	105.368	119.187		224.555
Matériel et outillage	56.807	69.356		126.163
Agencements aménagements divers	186.740	221.171	163	407.747
Matériel de transport	8.819	11.251	11.422	8.649
Matériel de bureau et informatique	14.466	18.308		32.775
	373.698	441.656	11.585	803.771

FONDS COMMERCIAL

La société a créé son propre fonds, il n'existe donc pas de valeur au bilan.

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<u>Nombre</u>	<u>Valeur Nom.</u>
• Actions composant le capital social au début de l'exercice	60 000	10.00 €
• Actions émises pendant l'exercice		
• Actions remboursées pendant l'exercice		
• Actions composant le capital social en fin d'exercice	60 000	10.00 €

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	<u>Résultat avant Impôt</u>	<u>Impôt</u>
• Résultat courant	1.091.847 €	
• Résultat exceptionnel (et participation)	80.115 €	
• Résultat comptable	1.171.962 €	345.099 €

EFFECTIF MOYEN

	<u>Personnel</u>	<u>Personnel mis à disposition de l'entreprise</u>
• Cadres	3	
• Agents de maîtrise, techniciens	14	
• Employés	34	
• Ouvriers	0	
	-----	-----
TOTAL	51	

PRODUITS A RECEVOIR

*Montant des produits à recevoir inclus dans
les postes suivants du bilan*

• Créances rattachées à des participations	0 €
• Autres immobilisations financières	0 €
• Créances clients et comptes rattachés	5.576 €
• Autres créances	19.241 €

TOTAL	24.817 €

CHARGES A PAYER

• Emprunts obligataires	0 €
• Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.....	304 €
• Emprunts et dettes financières divers	0 €
• Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266.157 €
• Dettes fiscales et sociales	447.464 €
• Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	79.884 €
• Autres dettes	0 €
TOTAL	793.809 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

*Montant des charges et produits constatés d'avance
inclus dans les postes suivants du bilan*

	<u>Charges</u>	<u>Produits</u>
Charges d'exploitation	54.667 €	6.192 €
Charges ou produits financiers	0 €	0 €
Charges ou produits exceptionnels	0 €	0 €
	54.667 €	6.192 €

PROVISIONS

Provisions	Valeur 01.02.2020	Augmentations	Diminutions	Valeur 31.01.2021
Pour risques et charges				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres				
	0	0	0	0

VENTILATION DES DETTES ET CREANCES + ET - 1 AN

CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immo. financières	100.510	100.510	
Clients douteux ou litigieux	2.147	2.147	
Autres créances clients	10.020	10.020	
Personnel et comptes rattachés	21.050	21.050	
Etat - TVA	59.043	59.043	
Etat autres impôts et taxes			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	234.007	234.007	
Charges constatées d'avance	54.667	54.667	
	481.443	481.443	

DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
Emp. & dettes près des Ets Cdt	3.028.229	263.392	717.222	2.047.615
Emp. & dettes financières div.				
Fournis. et comptes rattachés	2.024.836	2.024.836		
Personnel et comptes rattachés	180.591	180.591		
Organismes Sociaux	147.244	147.244		
Etat - Impôt société	311.935	311.935		
Etat - Autres impôts et taxes	216.526	216.526		
Dettes sur immos et comptes rattachés	115.456	115.456		
Autres dettes	9.451	9.451		
Produits constatés d'avance	6.192	6.192		
	6.054.748	3.289.911	717.222	2.047.615

PROVISION RETRAITE

La provision retraite n'est pas comptabilisée, elle peut être évaluée à 32.034 € compte tenu des paramètres suivants :

- Convention collective : commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.
- Les salaires annuels retenus sont ceux de l'exercice pour les salariés présents au 31 janvier 2021.
- taux de turn over à 0 % soit une approche très prudente.
- Augmentation annuelle des salaires 1.50 %
- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 9.000 euros.

ENGAGEMENT CREDIT BAIL

Néant

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Emprunt BPI : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 1.376.155 euros.

Garanties : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 1.386.601 euros.

Garanties : Participation en risque final à hauteur de 30% de Socorec.

Nantissement de 1^{er} rang en concurrence avec BPI France du fonds de commerce à hauteur de 1.615.000 euros

Emprunt Crédit Coop : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 131.457 euros.

Garanties : Caution de Socorec à hauteur de 30%.

Nantissement du fonds de commerce

Emprunt BPI : Capital restant dû au 31 janvier 2021 : 133.712 euros.

Garanties : Non recensée.