

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00186

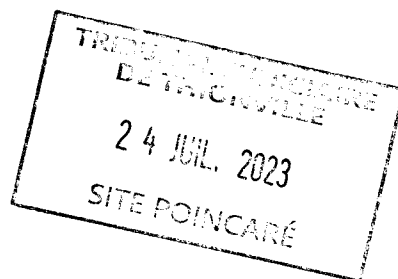
Numéro SIREN : 950 459 677

Nom ou dénomination : 4 AS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2023 sous le numéro de dépôt 1418

2023/1418
DEPOSE le 22/08/23
LE GREFFIER
TRIBUNAL JUDICIAIRE

4AS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 38 113 euros



Siège social : Rond-Point Autour du Rond Bois - CD 59 à 57650 FONTOY
R.C.S. THIONVILLE 950 459 677

DECISION D'APPROBATION ANNUELLE DU 31 DECEMBRE 2022
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

DEUXIEME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 122.617 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	122.617 euros
Un prélèvement sur le compte « Autres réserves »	377.383 euros
. A titre de dividendes	500.000 euros

Soit 200 euros par action

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.598.231 euros.

Le dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Les associés prennent acte qu'ils ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués aux personnes physiques supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Conformément à la loi, les associés prennent actes que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2021 :

- Dividendes distribués : 500.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Exercice clos le 30 juin 2020 :

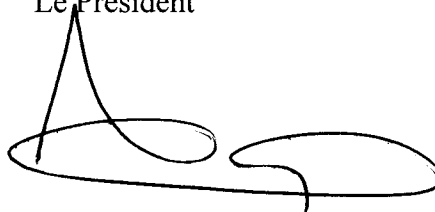
- Dividendes distribués : 2.910.000 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Exercice clos le 30 juin 2019 :

- Dividendes distribués : 150.000,00 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Décision unanime des associés en date du 31 décembre 2022 :

Certifié conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a small vertical tick at the end.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Bilan actif

	30/06/2022			30/06/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	18 069	17 649	420	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 221 520	1 100 496	1 121 024	1 266 988
Autres immobilisations corporelles	1 065 291	301 800	763 491	559 908
Immobilisations en cours				112 269
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	129 120		129 120	102 624
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	213		213	210
Prêts	50 215		50 215	50 215
Autres immobilisations financières	134 542		134 542	125 517
ACTIF IMMOBILISE	3 618 970	1 419 945	2 199 025	2 217 730
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	52 479		52 479	49 304
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 615 926		1 615 926	1 438 287
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	55 676	12 860	42 816	38 448
Autres créances	1 133 700		1 133 700	1 228 609
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 311 057		1 311 057	2 033 156
Charges constatées d'avance	81 104		81 104	149 301
ACTIF CIRCULANT	4 249 943	12 860	4 237 083	4 937 105
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 868 913	1 432 804	6 436 108	7 154 835

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

60 557

51 532

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	38 113	38 113
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 933 690	1 728 154
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	122 617	705 536
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 098 231	2 475 614
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 988 043	1 469 900
Emprunts et dettes financières divers	20 345	264 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 929 656	2 037 945
Dettes fiscales et sociales	392 579	344 518
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	560 354
Autres dettes	6 256	2 314
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 337 877	4 679 221
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 436 108	7 154 835
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	122 616,63	705 536,27
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 564 995	3 324 614
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 814	4 691

Compte de résultat

			30/06/2022	30/06/2021
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	18 245 888		18 245 888	17 685 107
Production vendue (Biens)	3 428 207		3 428 207	3 142 771
Production vendue (Services et Travaux)	120 322		120 322	103 775
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 794 418		21 794 418	20 931 654
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 244	48 544
Autres produits			8 295	3 562
PRODUITS D'EXPLOITATION			21 836 957	20 983 759
Achats de marchandises			14 266 719	13 293 520
Variation de stock			(177 639)	344
Achats de matières et autres approvisionnements			2 221 615	1 949 670
Variation de stock			(3 175)	(2 361)
Autres achats et charges externes			3 170 441	3 011 292
Impôts, taxes et versements assimilés			194 799	221 429
Salaires et traitements			1 283 294	1 168 208
Charges sociales du personnel			333 138	277 179
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			393 571	144 910
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			12 860	12 439
- pour risques et charges				
Autres charges			8 089	5 536
CHARGES D'EXPLOITATION			21 703 712	20 082 167
RESULTAT D'EXPLOITATION			133 245	901 592

Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	133 245	901 592
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 197	620
PRODUITS FINANCIERS	2 197	620
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 444	4 907
CHARGES FINANCIERES	16 444	4 907
RESULTAT FINANCIER	(14 247)	(4 287)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	118 998	897 305
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	4 304 17 532	29 001 47 623
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 836	76 624
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	45 891	4 544 2 524
CHARGES EXCEPTIONNELLES	936	7 068
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 899	69 556
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	17 281	261 325
TOTAL DES PRODUITS	21 860 989	21 061 003
TOTAL DES CHARGES	21 738 373	20 355 467
RESULTAT DE L'EXERCICE	122 617	705 536
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	2 042	255 1 546

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2022**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 436 108** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **21 860 989** euros et un total **charges** de **21 738 373** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **122 617** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de la société a été affectée par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2022 ne présente pas de caractère significatif. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêté de ces comptes.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 16 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 10 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2022 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 81 026 euros TTC contre 70 495 euros TTC pour l'exercice précédent.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 10 480 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 89 833 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Règles et Méthodes Comptables

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,22%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	20 194		875		3 000	18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194		875		3 000	18 069
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 090 954		171 477		40 910	2 221 520
	Instal., agencement, aménagement divers	1 037 750		271 285		331 558	977 477
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	90 381		8 865		11 432	87 814
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	112 269			112 269		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 331 353		451 627	112 269	383 900	3 286 811
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	102 624		26 496			129 120
	Autres titres immobilisés	210		3			213
	Prêts et autres immobilisations financières	175 732		9 025			184 757
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	278 566		35 524			314 090
TOTAL		3 630 113		488 026	112 269	386 900	3 618 970

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	20 194	455	3 000	17 649
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194	455	3 000	17 649
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	823 966	316 549	40 019	1 100 496
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	487 270	72 323	331 558	228 035
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	80 953	4 244	11 432	73 765
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 392 188	393 116	383 008	1 402 296
TOTAL		1 412 382	393 571	386 008	1 419 945

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles	455				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	455				

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	217 566	98 983			
Instal générales Agenct aménagt divers	72 323				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 244				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	294 133	98 983			
TOTAL	294 588	98 983			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2022
Total des Produits à recevoir		52 025
Autres immobilisations financières		215
<i>Autres créances sur prêts</i>	215	
Autres créances		51 810
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	23 638	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	28 172	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			81 104
Achats de marchandises		46 622	
Sous-traitance diverse		1 081	
Maintenance		7 800	
Assurances		11 493	
Panneaux, publicités		4 276	
Locations diverses		5 415	
Médecine du travail, pharmacie		2 425	
Honoraires juridiques		750	
Impôts et taxes		1 242	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 104

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500	15,25	38 113

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/06/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2022
Capital social	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 728 154	205 536			1 933 690
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	705 536	(705 536)		122 617	122 617
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 475 614	(500 000)		122 617	2 098 231

Date de l'assemblée générale 31/12/2021

Dividendes attribués 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 975 614

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 975 614

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (377 383)

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 439	12 860	12 439	12 860
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 439	12 860	12 439	12 860
TOTAL GENERAL		12 439	12 860	12 439	12 860
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 860	12 439	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	50 215	215	50 000
	Autres immobilisations financières	134 542	60 342	74 200
	Clients douteux ou litigieux	14 121	14 121	
	Autres créances clients	41 555	41 555	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	312	312	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	169 211	169 211	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	725 971	725 971	
	Débiteurs divers	238 207	238 207	
	Charges constatées d'avances	81 104	81 104	
	TOTAL DES CREANCES	1 455 238	1 331 038	124 200
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 814	4 814		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 983 230	210 347	854 642	918 240
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 929 656	1 929 656		
	Personnel et comptes rattachés	260 934	260 934		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 290	102 290		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 837	1 837		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 517	27 517		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
	Groupe et associés (2)	20 345	20 345		
	Autres dettes	6 256	6 256		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 337 877	2 564 995	854 642	918 240
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		692 236			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		174 981			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2022
Total des Charges à payer		393 097
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 030
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>1 216</i>	
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>4 814</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		131 717
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	<i>131 717</i>	
Dettes fiscales et sociales		255 350
<i>Provision pour congés à payer</i>	<i>130 195</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>49 326</i>	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	<i>35 804</i>	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	<i>13 565</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>26 460</i>	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		21 836
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 304
<i>Autres produits exceptionnels</i>	<i>4 304</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 532
<i>Subventions d'investissement</i>	<i>17 532</i>	
Total des charges exceptionnelles		936
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		45
<i>Amendes et pénalités</i>	<i>45</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		891
<i>Valeur nette immo. cédées</i>	<i>891</i>	
Résultat exceptionnel		20 899

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		118 998	11 731	107 267
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		20 899	5 550	15 349
RESULTAT COMPTABLE		139 898	17 281	122 617

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit et réduction d'impôt

La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 5 505 euros.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2022
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	1 000 000	846 842
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpifrance	1 200 000	1 135 171
		TOTAL	2 200 000	1 982 013

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnités de fin de carrière			89 833	
			89 833	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			89 833	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taux IS retenu de 25% : Organic	459
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		459

--

Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2022	30/06/2021
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		2 028 466	5 935 572
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	122 617	705 536
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	377 350	100 430
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	499 967	805 967
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	(78 785)	(707 148)
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)	421 182	98 819
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		5 635
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(875)	
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(339 358)	(2 025 972)
OP. D'INVESTISSEMENT	- Acquisitions immobilisations financières	(35 524)	(2)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations	(559 355)	560 354
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)	(935 113)	(1 459 985)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(500 000)	(2 910 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	693 201	1 500 350
	- Remboursement des dettes financières (2)	(419 025)	(1 180 438)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Avances reçues des tiers	17 532	47 146
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation de la provision sur titres		
	- Variation du capital souscrit		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)	(208 292)	(2 542 941)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		(722 222)	(3 904 107)
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		1 306 244	2 028 466

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

30/06/2022

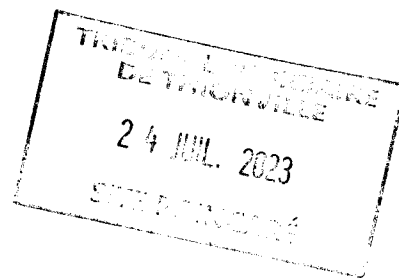
Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	9	
	Employés	36	
	Ouvriers		
	TOTAL	49	



Patrick DISTEL
Commissaire aux Comptes



**SAS 4 AS DISTRIBUTION
ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Assemblée Générale d'Approbation
de l'exercice clos le 30 juin 2022**

4 AS DISTRIBUTION

Société par Actions simplifiée au Capital de 38 113 euros

**ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2022

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée Générale d'Approbation de l'exercice clos le 30 juin 2022

À l'Assemblée Générale de la société 4AS DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 AS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2021 à la date d'émission de mon rapport.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 à l'Associé Unique.

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.

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.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

4AS DISTRIBUTION

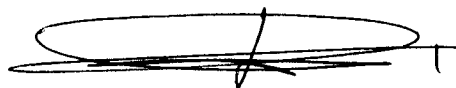
Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

- 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.

Schiltigheim, le 16 décembre 2022



Patrick DISTEL

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

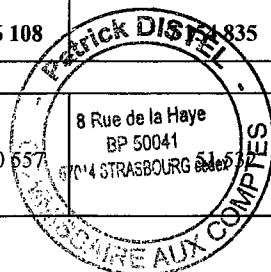
SOMMAIRE

ACTIF DU BILAN	1
PASSIF DU BILAN	2
COMPTE DE RESULTAT	3 – 4
ANNEXE	5 – 25

Bilan actif

	30/06/2022			30/06/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	18 069	17 649	420	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 221 520	1 100 496	1 121 024	1 266 988
Autres immobilisations corporelles	1 065 291	301 800	763 491	559 908
Immobilisations en cours				112 269
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	129 120		129 120	102 624
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	213		213	210
Prêts	50 215		50 215	50 215
Autres immobilisations financières	134 542		134 542	125 517
ACTIF IMMOBILISE	3 618 970	1 419 945	2 199 025	2 217 730
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	52 479		52 479	49 304
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 615 926		1 615 926	1 438 287
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	55 676	12 860	42 816	38 448
Autres créances	1 133 700		1 133 700	1 228 609
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 311 057		1 311 057	2 033 156
Charges constatées d'avance	81 104		81 104	149 301
ACTIF CIRCULANT	4 249 943	12 860	4 237 083	4 937 105
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	7 868 913	1 432 804	6 436 108	7 154 835

- (1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an



Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel	38 113	38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 933 690	1 728 154
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	122 617	705 536
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 098 231	2 475 614
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 988 043	1 469 900
Emprunts et dettes financières divers	20 345	264 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 929 656	2 037 945
Dettes fiscales et sociales	392 579	344 518
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	560 354
Autres dettes	6 256	2 314
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 337 877	4 679 221
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 436 108	6 436 108
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	122 616,63	705 536,27
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 564 995	3 324 614
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 814	671 4

Compte de résultat

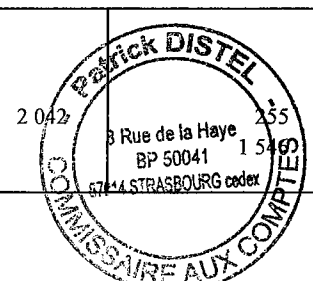
			30/06/2022	30/06/2021
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	18 245 888		18 245 888	17 685 107
Production vendue (Biens)	3 428 207		3 428 207	3 142 771
Production vendue (Services et Travaux)	120 322		120 322	103 775
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 794 418		21 794 418	20 931 654
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			34 244	48 544
Autres produits			8 295	3 562
PRODUITS D'EXPLOITATION			21 836 957	20 983 759
Achats de marchandises			14 266 719	13 293 520
Variation de stock			(177 639)	344
Achats de matières et autres approvisionnements			2 221 615	1 949 670
Variation de stock			(3 175)	(2 361)
Autres achats et charges externes			3 170 441	3 011 292
Impôts, taxes et versements assimilés			194 799	221 429
Salaires et traitements			1 283 294	1 168 208
Charges sociales du personnel			333 138	277 179
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			393 571	144 910
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			12 860	12 439
- pour risques et charges				
Autres charges			8 089	5 536
CHARGES D'EXPLOITATION			21 703 712	20 082 167
RESULTAT D'EXPLOITATION			133 245	901 592



Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	133 245	901 592
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 197	620
PRODUITS FINANCIERS	2 197	620
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 444	4 907
CHARGES FINANCIERES	16 444	4 907
RES ULTAT FINANCIER	(14 247)	(4 287)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS	118 998	897 305
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	4 304 17 532	29 001 47 623
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 836	76 624
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	45 891	4 544 2 524
CHARGES EXCEPTIONNELLES	936	7 068
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 899	69 556
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	17 281	261 325
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	21 860 989 21 738 373	21 061 003 20 355 467
RESULTAT DE L'EXERCICE	122 617	705 536

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Annexe légale

Etats financiers au 30/06/2022



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 436 108** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **21 860 989** euros et un total **charges** de **21 738 373** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **122 617** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de la société a été affectée par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2022 ne présente pas de caractère significatif. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêt de ces comptes.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

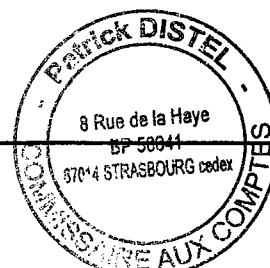
Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un à trois ans au prorata temporis.



Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 16 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 10 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



Règles et Méthodes Comptables

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2022 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes. La charge à payer s'élève à 81 026 euros TTC contre 70 495 euros TTC pour l'exercice précédent.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 10 480 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 89 833 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.



Règles et Méthodes Comptables

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 3,22%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Autres	20 194	875		3 000	18 069
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194	875		3 000	18 069

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 090 954	171 477		40 910	2 221 520
	Instal., agencement, aménagement divers	1 037 750	271 285		331 558	977 477
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	90 381	8 865		11 432	87 814
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	112 269		112 269		
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 331 353	451 627	112 269	383 900	3 286 811

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	102 624	26 496			129 120
	Autres titres immobilisés	210	3			213
	Prêts et autres immobilisations financières	175 732	9 025			184 757
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	278 566	35 524			314 090

TOTAL	3 630 113	488 026	112 269	386 900	3 618 970
--------------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
	Dotations	Diminutions	

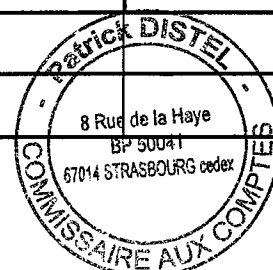
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	20 194	455	3 000	17 649
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194	455	3 000	17 649

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	823 966	316 549	40 019	1 100 496
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	487 270	72 323	331 558	228 035
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	80 953	4 244	11 432	73 765
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 392 188	393 116	383 008	1 402 296

TOTAL	1 412 382	393 571	386 008	1 419 945
--------------	------------------	----------------	----------------	------------------

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & développ.					
Autres immobilisations incorporelles	455				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	455				

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	217 566	98 983			
Instal générales Agencet aménagt divers	72 323				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 244				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	294 133	98 983			
TOTAL	294 588	98 983			



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2022
Total des Produits à recevoir		52 025
Autres immobilisations financières		215
<i>Autres créances sur prêts</i>	215	
Autres créances		51 810
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	23 638	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	28 172	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			81 104
Achats de marchandises		46 622	
Sous-traitance diverse		1 081	
Maintenance		7 800	
Assurances		11 493	
Panneaux, publicités		4 276	
Locations diverses		5 415	
Médecine du travail, pharmacie		2 425	
Honoraires juridiques		750	
Impôts et taxes		1 242	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 104



Capital social

Etat exprimé en euros

	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 500	15,25	38 113

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2022
Capital social	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 728 154	205 536			1 933 690
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	705 536	(705 536)		122 617	122 617
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 475 614	(500 000)		122 617	2 098 231

Date de l'assemblée générale 31/12/2021

Dividendes attribués 500 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 500 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 975 614

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 975 614

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (377 383)



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	12 439	12 860	12 439	12 860
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 439	12 860	12 439	12 860
TOTAL GENERAL		12 439	12 860	12 439	12 860
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 860	12 439	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	50 215	215	50 000
Autres immobilisations financières	134 542	60 342	74 200
Clients douteux ou litigieux	14 121	14 121	
Autres créances clients	41 555	41 555	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	312	312	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	169 211	169 211	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	725 971	725 971	
Débiteurs divers	238 207	238 207	
Charges constatées d'avances	81 104	81 104	
TOTAL DES CREANCES	1 455 238	1 331 038	124 200
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 814	4 814		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 983 230	210 347	854 642	918 240
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 929 656	1 929 656		
Personnel et comptes rattachés	260 934	260 934		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 290	102 290		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	1 837	1 837		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 517	27 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	999	999		
Groupe et associés (2)	20 345	20 345		
Autres dettes	6 256	6 256		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	4 337 877	2 564 995	854 642	918 240
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	692 236			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	174 981			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Total des Charges à payer		393 097
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 030
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	1 216	
<i>Intérêts courus à payer</i>	4 814	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		131 717
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	131 717	
Dettes fiscales et sociales		255 350
<i>Provision pour congés à payer</i>	130 195	
<i>Autres charges à payer</i>	49 326	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	35 804	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	13 565	
<i>Etat - charges à payer</i>	26 460	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		21 836
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 304
<i>Autres produits exceptionnels</i>	4 304	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		17 532
<i>Subventions d'investissement</i>	17 532	
Total des charges exceptionnelles		936
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		45
<i>Amendes et pénalités</i>	45	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		891
<i>Valeur nette immo. cédées</i>	891	
Résultat exceptionnel		20 899

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		118 998	11 731	107 267
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		20 899	5 550	15 349
RESULTAT COMPTABLE		139 898	17 281	122 617

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit et réduction d'impôt

La société a comptabilisé une réduction d'impôt au titre du mécénat pour un montant de 5 505 euros.



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2022
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	1 000 000	846 842
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpifrance	1 200 000	1 135 171
		TOTAL	2 200 000	1 982 013

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

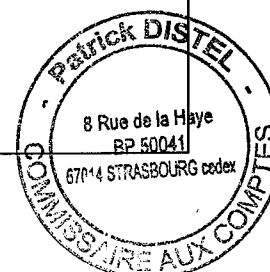
Etat exprimé en euros

30/06/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taux IS retenu de 25% : Organic	459
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		459

--



Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2022	30/06/2021
	TRESORERIE D'OUVERTURE (a)	2 028 466	5 935 572
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	122 617	705 536
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	377 350	100 430
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	499 967	805 967
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	(78 785)	(707 148)
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)	421 182	98 819
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles		5 635
	+ Cessions/réductions immobilisations financières		
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(875)	
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(339 358)	(2 025 972)
	- Acquisitions immobilisations financières	(35 524)	(2)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations	(559 355)	560 354
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)	(935 113)	(1 459 985)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(500 000)	(2 910 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	693 201	1 500 350
	- Remboursement des dettes financières (2)	(419 025)	(1 180 438)
	+ Avances reçues des tiers	17 532	47 146
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation de la provision sur titres		
	- Variation du capital souscrit		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)	(208 292)	(2 542 941)
	VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)	(722 222)	(3 904 107)
	TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)	1 306 244	2 031 465

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs



Effectif moyen

Etat exprimé en euros

30/06/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	4	
	Professions intermédiaires	9	
	Employés	36	
	Ouvriers		
	TOTAL	49	