

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/07/2024 - 11057 - 1996 B 00192 - 398 358 887 - A 3 DISTRIB

A3 DISTRIB

2 rue de la Flèche

49300 CHOLET

Comptes au 31/12/2021



**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	41 151	31 635	9 516	17 746
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	748 256	599 508	148 749	185 048
Immobilisations en cours	1 108		1 108	22 401
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 383		13 383	13 383
ACTIF IMMOBILISE	803 899	631 143	172 756	238 579
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	965 570	1 500	964 070	723 292
Autres créances	67 745		67 745	22 223
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 758 937		6 758 937	5 548 483
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	7 792 252	1 500	7 790 752	6 293 998
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 596 151	632 643	7 963 508	6 532 578

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 600 000)	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	60 000	60 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 114 795	2 083 278
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 161 545	1 031 517
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 936 340	3 774 795
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 700	9 008
Provisions pour charges		
PROVISIONS	50 700	9 008
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 700	1 400
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 488	217 449
Dettes fiscales et sociales	785 808	863 977
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 265 557	839 280
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	702 916	826 669
DETTES	2 976 468	2 748 775
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 963 508	6 532 578

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 268 300	88 350	5 356 650	5 209 794
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 268 300	88 350	5 356 650	5 209 794
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			380 322	21 331
Autres produits			36 105	3 921
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 773 077	5 235 047
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			779 834	787 670
Impôts, taxes et versements assimilés			117 897	134 467
Salaires et traitements			2 205 378	1 982 699
Charges sociales			703 155	616 964
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			106 183	73 064
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 500
Dotations aux provisions			41 692	
Autres charges			3 992	485
CHARGES D'EXPLOITATION			3 958 130	3 596 850
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 814 947	1 638 197
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1	
RESULTAT FINANCIER			-1	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 814 946	1 638 197

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	220 500	198 419
Impôts sur les bénéfices	432 901	408 261
TOTAL DES PRODUITS	5 773 077	5 235 047
TOTAL DES CHARGES	4 611 532	4 203 530
BENEFICE OU PERTE	1 161 545	1 031 517

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

- Immobilisations incorporelles	3 à 5 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Agencement et aménagements	8 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Compte tenu de la nature de nos immobilisations (à savoir matériel informatique, mobilier de bureau et agencement), l'approche par composants n'a pas d'effet sur les amortissements pratiqués.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Actions, parts sociales et autres titres composant le capital social.

La société NielsenIQ Holding France SAS détient l'intégralité du capital, à savoir 1.000 actions d'une valeur nominale de 600 € (six cents euros).

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir certains risques et charges liés aux opérations suivantes :

Provisions pour risques sur pertes latentes	- €
Autres Provisions pour risques & charges	50.700 €

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à la valorisation des points cadeaux panélistes non utilisés en fin d'exercice.

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 leur montant.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Base	Impôt
Résultat courant	1.814.946 €	432.901 €
Résultat exceptionnel	0 €	N/S
Participation	-220.499 €	- €
Impôt sur les bénéfices	-432.901 €	- €
Résultat net	1.161.545 €	432.901 €

Le calcul de l'impôt qui est mentionné ci-dessus correspond au résultat fiscal de la Société A3distib au 31 décembre 2021, déterminé comme si elle était imposée séparément.

Situation fiscale différée non comptabilisée

	Réintégration	Déduction
Participation des salariés		220.499 €
Provision perte de change		- €
Ecart de conversion actif	- €	
Ecart de conversion passif		- €
TOTAL	- €	198.419 €
 Total impôt net différé actif		198.419 €
Taux moyen impôt (<i>part <500.000euros</i>)		26.5 %
Total		58.432 €

Elements fiscaux

Au 01/01/2018, la société A3distrib S.A.S est entrée, en tant que société membre, dans le groupe d'intégration fiscale constitué le 1er décembre 2007 et dont la société-mère est :

NielsenIQ Holding France S.A.S
1 rue Julius et Ethel Rosenberg
95870 - Bezons

La société AC Nielsen France S.A.S, également intégralement détenue par la NielsenIQ Holding France S.A.S., est entrée dans le groupe d'intégration fiscale en tant que société membre dès qu'il a été constitué, en 2007.

Par ailleurs, la société NielsenIQ Services France S.A.S, également intégralement détenue par la NielsenIQ Holding France S.A.S., est entrée dans le groupe d'intégration fiscale en tant que société membre au 1^{er} janvier 2014.

La convention d'intégration fiscale signée entre la NielsenIQ Holding France et ses membres, prévoit que celle-ci se constitue seule redevable de l'impôt sur les résultats de ladite société en vue de la détermination du résultat du groupe conformément aux dispositions de l'article 223 A du code Général des Impôts.

Entite consolidant les comptes annuels

Dans le cadre de l'établissement des comptes annuels du Groupe NIELSENIQ, il est précisé que les entités françaises, dont A3distrib S.A.S., sont consolidées chez Nielsen Holdings N.V. (Netherlands).

Evènements postérieurs à la clôture des comptes annuels et Covid-19

Suite au peu d'impact qu'a eu la COVID-19 sur les résultats 2020 et 2021 de la société, nous n'avons pas d'incertitudes significatives qui puissent remettre en cause la pérennité de l'entreprise dans les années à venir.

**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS ET DONNES HORS BILAN AU 31/12/2021	MONTANT (en euros)
<u>ENGAGEMENTS RECUS</u>	
Néant	-
TOTAL	-
<u>ENGAGEMENTS DONNES</u>	
Indemnités de fin de carrière.	449 285 €
TOTAL	449 285 €

Le calcul de l'indemnité de fin de carrière est fait individu par individu. La Valeur Actuelle des Prestations Futures est déterminée en calculant le montant des prestations dues à la date du départ à la retraite, considérant le salaire futur estimé et l'ancienneté à cette date, probabilisé par les taux de présence et de survie à cette date, puis actualisé à la date d'évaluation.

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Elle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Hypothèses actuarielles

Demographiques

	31/12/2021	31/12/2020
Table de mortalité	TH/TF 00-02	TG 05
Taux de rotation du personnel	Moyen (ensemble du personnel)	Moyen (ensemble du personnel)
Age de départ en retraite	62 ans	62 ans
Mode de départ en retraite	Départ volontaire (à l'initiative du salarié)	Départ volontaire (à l'initiative du salarié)
Convention Collective applicable	Bureaux d'études techniques Syntec [N°3018]	Bureaux d'études techniques Syntec [N°3018]

Financières

	31/12/2021	31/12/2020
Taux d'actualisation	1,21%	1,30%
Taux d'augmentation de salaire	2,50%	1,00%
Méthode de calcul	Retrospective (prorata temporis)	Retrospective (prorata temporis)
Charges sociales patronales	45,00%	45,00%

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	362 497		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	79 151		22 401
Matériel de transport	68 060		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	539 392		39 251
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	22 401		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	709 005		61 653
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 383		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 383		
TOTAL GENERAL	1 084 884		61 653

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		321 345	41 151	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			101 553	
Matériel de transport			68 060	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			578 643	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		21 293	1 108	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		21 293	749 364	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 383	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			13 383	
TOTAL GENERAL		342 639	803 899	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	344 750	8 230	321 345	31 635
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	344 750	8 230	321 345	31 635
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	41 290	21 807	-1	63 097
Matériel de transport	68 060			68 060
Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 205	76 145		468 350
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	501 555	97 952	-1	599 508
TOTAL GENERAL	846 305	106 182	321 344	631 143

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	9 008	41 692		50 700
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	9 008	41 692		50 700
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 500			1 500
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 500			1 500
TOTAL GENERAL	10 508	41 692		52 200
Dotations et reprises d'exploitation		41 692		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	13 383		13 383
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	965 570	965 570	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	17 953	17 953	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	49 337	49 337	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	455	455	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 046 698	1 033 315	13 383

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	217 488	217 488		
Personnel et comptes rattachés	488 723	488 723		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 086	170 086		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	90 096	90 096		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	36 903	36 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 262 071	1 262 071		
Autres dettes	3 486	3 486		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	702 916	702 916		
TOTAL GENERAL	2 971 768	2 971 768		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408102	FNp FACILITIES & OCCUPANCY	23 611,90		23 611,90
408113	FNp FIELD ET THIRD PARTY	8 778,00		8 778,00
408114	FNp FRAIS DE VOYAGES ET DEPLACEMENTS	395,86		395,86
408116	FNp AUTRES HONORAIRES	18 960,00		18 960,00
408119	FNp DIVERS	53 012,88	47 957,68	5 055,20
408120	FOURNISSEURS INTERCO FACT A RECEVOIR	69 735,96	44 391,76	25 344,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		174 494,60	92 349,44	82 145,16
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428000	AUTRES PROVISIONS PERSONNEL	10 103,00		10 103,00
428200	PROV. CONGES PAYES ET RTT	96 499,44	161 696,14	-65 196,70
428600	PROV PRIMES & BONUS	103 428,00	117 303,95	-13 875,95
428601	PROV. PRIME VACANCES	10 759,00	11 480,00	-721,00
428606	PROV. PRIME PRECARITE	311,00		311,00
428609	NOTES DE FRAIS A PAYER	585,98		585,98
438200	PROV. CS / CONGES PAYES ET RTT	30 256,39	49 452,45	-19 196,06
438600	PROV CS/ PRIMES & BO	43 439,88	49 267,66	-5 827,78
438601	PROV. CS / PRIME VACANCES	4 518,78	4 821,60	-302,82
448601	TAXE APPRENTISSAGE	6 222,91	11 462,86	-5 239,95
448602	FORMATION CONTINUE	-455,37	29 148,33	-29 603,70
448603	EFFORT CONSTRUCTION	18 491,50	8 700,11	9 791,39
448605	TAXE PROFESSIONNELLE	2 941,00	7 444,49	-4 503,49
448670	Etat - Autres charges à payer	5 400,00		5 400,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		332 501,51	450 777,59	-118 276,08
TOTAL CHARGES A PAYER		506 996,11	543 127,03	-36 130,92

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-702 915,58	-826 668,96	123 753,38
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-702 915,58	-826 668,96	123 753,38

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418101	CLIENTS FACTURES A ETABLIR UNBILLED	15 156,16	6 644,66	8 511,50
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		15 156,16	6 644,66	8 511,50
AUTRES CREANCES				
438700	REMBOURSEMENTS CPAM IJSS	17 953,11	5 093,59	12 859,52
TOTAL AUTRES CREANCES		17 953,11	5 093,59	12 859,52
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		33 109,27	11 738,25	21 371,02

A3 DISTRIB
Société par actions simplifiée
au capital de 600 000 euros
Siège social : 2 rue de la Flèche, 49300 CHOLET
398 358 887 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 161 545,04 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 161 545,04 euros
Pour partie	385 205,11 euros
Au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 3 500 000 euros	
Le solde	776 339,93 euros
Au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 776 339,93 euros.	

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.



Stéphane GRENOUILLEAU
Xavier REBEL
Karine BERNARD
Samuel LE MELLAY
David RENOU
Emmanuelle MÉREL
Commissaires aux Comptes
Associés

A3 DISTRIB

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2021

A3 DISTRIB

Société par Actions Simplifiée
au capital de 600 000 €

2 rue de la Flèche

49300 CHOLET

RCS Angers 398 358 887

www.sorex.pro

ANGERS :
3, rue Fernand-Forest
BP 70814
49009 ANGERS cedex 01
Tél. 02 41 68 66 11
E-mail : sorex.angers@sorex.pro

CHOLET :
Bâtiment «Le Sémaphore»
16, boulevard Faïdherbe
BP 11964
49319 CHOLET cedex
Tél. 02 41 65 84 55
E-mail : sorex.cholet@sorex.pro

Membre indépendant de l'Alliance Eurus | BKR International

SAS au capital de 400 000 € - RCS ANGERS B 063 200 877 - Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers
SIRET 063 200 877 00072 - APE 6920Z - TVA FR41063200877

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2021

À l'associée unique de la société A3 DISTRIB,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS A3 DISTRIB relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. 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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6. 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 société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de

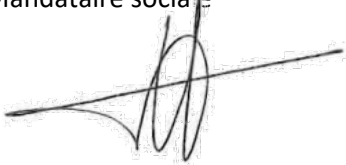
cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cholet, le 15 juin 2022

SAS SOREX
Commissaire aux comptes

Karine BERNARD
Commissaire aux comptes Associée
Mandataire sociale



Benjamin BELLIER
Commissaire aux comptes Associé



ÉTATS FINANCIERS

ANNEXES

A3 DISTRIB
 2 rue de la Flèche
 49300 CHOLET

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	41 151	31 635	9 516	17 746
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	748 256	599 508	148 749	185 048
Immobilisations en cours	1 108		1 108	22 401
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 383		13 383	13 383
ACTIF IMMOBILISE	803 899	631 143	172 756	238 579
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	965 570	1 500	964 070	723 292
Autres créances	67 745		67 745	22 223
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 758 937		6 758 937	5 548 483
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	7 792 252	1 500	7 790 752	6 293 998
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 596 151	632 643	7 963 508	6 532 578

A3 DISTRIB
 2ruedelaFlèche
 49300 CHOLET

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 600 000)	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	60 000	60 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 114 795	2 083 278
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 161 545	1 031 517
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 936 340	3 774 795
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 700	9 008
Provisions pour charges		
PROVISIONS	50 700	9 008
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 700	1 400
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 488	217 449
Dettes fiscales et sociales	785 808	863 977
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 265 557	839 280
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	702 916	826 669
DETTES	2 976 468	2 748 775
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 963 508	6 532 578

A3 DISTRIB
2 rue de la Flèche
49300 CHOLET

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 268 300	88 350	5 356 650	5 209 794
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 268 300	88 350	5 356 650	5 209 794
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			380 322	21 331
Autres produits			36 105	3 921
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 773 077	5 235 047
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			779 834	787 670
Impôts, taxes et versements assimilés			117 897	134 467
Salaires et traitements			2 205 378	1 982 699
Charges sociales			703 155	616 964
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			106 183	73 064
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 500
Dotations aux provisions			41 692	
Autres charges			3 992	485
CHARGES D'EXPLOITATION			3 958 130	3 596 850
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 814 947	1 638 197
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			1	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1	
RESULTAT FINANCIER			-1	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 814 946	1 638 197

A3 DISTRIB
 2rue de la Flèche
 49300 CHOLET

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	220 500	198 419
Impôts sur les bénéfices	432 901	408 261
TOTAL DES PRODUITS	5 773 077	5 235 047
TOTAL DES CHARGES	4 611 532	4 203 530
BENEFICE OU PERTE	1 161 545	1 031 517

A3 DISTRIB
2rue de la Flèche
49300 CHOLET

Déclaration au 31/12/2021

Annexes

SOREX - Commissaire aux Comptes -

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24, début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

- Immobilisations incorporelles	3 à 5 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Agencement et aménagements	8 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Compte tenu de la nature de nos immobilisations (à savoir matériel informatique, mobilier de bureau et agencement), l'approche par composants n'a pas d'effet sur les amortissements pratiqués.

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

A3 DISTRIB
 2 rue de la Flèche
 49300 CHOLET

A3D2021-Règles et méthodes comptables 2021

Déclaration au 31/12/2021

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Disponibilités

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

Actions, parts sociales et autres titres composant le capital social.

La société NielsenIQ Holding France SAS détient l'intégralité du capital, à savoir 1.000 actions d'une valeur nominale de 600 € (six cents euros).

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir certains risques et charges liés aux opérations suivantes :

Provisions pour risques sur pertes latentes	- €
Autres Provisions pour risques & charges	50.700 €

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à la valorisation des points cadeaux panélistes non utilisés en fin d'exercice.

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 leur montant.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Base	Impôt
Résultat courant	1.814.946 €	432.901 €
Résultat exceptionnel	0 €	N/S
Participation	-220.499 €	- €
Impôt sur les bénéfices	-432.901 €	- €
Résultat net	1.161.545 €	432.901 €

Le calcul de l'impôt qui est mentionné ci-dessus correspond au résultat fiscal de la Société A3distib au 31 décembre 2021, déterminé comme si elle était imposée séparément.

A3 DISTRIB
 2 rue de la Flèche
 49300 CHOLET

A3D2021-Règles et méthodes comptables 2021

Déclaration au 31/12/2021

Situation fiscale différée non comptabilisée

	Réintégration	Déduction
Participation des salariés		220.499 €
Provision perte de change		- €
Ecart de conversion actif	- €	
Ecart de conversion passif		- €
TOTAL	- €	198.419 €
 Total impôt net différé actif		198.419 €
Taux moyen impôt (<i>part < 500.000 euros</i>)		26.5 %
Total		58.432 €

Elements fiscaux

Au 01/01/2018, la société A3distrib S.A.S est entrée, en tant que société membre, dans le groupe d'intégration fiscale constitué le 1er décembre 2007 et dont la société-mère est :

NielsenIQ Holding France S.A.S
1 rue Julius et Ethel Rosenberg
95870 - Bezons

La société AC Nielsen France S.A.S, également intégralement détenue par la NielsenIQ Holding France S.A.S., est entrée dans le groupe d'intégration fiscale en tant que société membre dès qu'il a été constitué, en 2007.

Par ailleurs, la société NielsenIQ Services France S.A.S, également intégralement détenue par la NielsenIQ Holding France S.A.S., est entrée dans le groupe d'intégration fiscale en tant que société membre au 1^{er} janvier 2014.

La convention d'intégration fiscale signée entre la NielsenIQ Holding France et ses membres, prévoit que celle-ci se constitue seule redevable de l'impôt sur les résultats de ladite société en vue de la détermination du résultat du groupe conformément aux dispositions de l'article 223 A du code Général des Impôts.

Entite consolidant les comptes annuels

Dans le cadre de l'établissement des comptes annuels du Groupe NIELSEN IQ, il est précisé que les entités françaises, dont A3distrib S.A.S., sont consolidées chez Nielsen Holdings N.V. (Netherlands).

Evènements postérieurs à la clôture des comptes annuels et Covid-19

Suite au peu d'impact qu'a eu la COVID-19 sur les résultats 2020 et 2021 de la société, nous n'avons pas d'incertitudes significatives qui puissent remettre en cause la pérennité de l'entreprise dans les années à venir.

 **

A3 DISTRIB
2ruedelaFlèche
49300 CHOLET

A3D2021-Engagements hors bilan 2021

Déclaration au 31/12/2021

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS RECUS ET DONNES HORS BILAN AU 31/12/2021	MONTANT (en euros)
<u>ENGAGEMENTS RECUS</u>	
Néant	-
TOTAL	-
<u>ENGAGEMENTS DONNES</u>	
Indemnités de fin de carrière.	449 285 €
TOTAL	449 285 €

Le calcul de l'indemnité de fin de carrière est fait individu par individu. La Valeur Actuelle des Prestations Futures est déterminée en calculant le montant des prestations dues à la date du départ à la retraite, considérant le salaire futur estimé et l'ancienneté à cette date, probabilisé par les taux de présence et de survie à cette date, puis actualisé à la date d'évaluation.

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Elle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

Hypothèses actuarielles

Demographiques	31/12/2021	31/12/2020
	TH/TF 00-02	TG 05
Table de mortalité	Moyen (ensemble du personnel)	Moyen (ensemble du personnel)
Taux de rotation du personnel	62 ans	62 ans
Age de départ en retraite	Départ volontaire (à l'initiative du salarié)	Départ volontaire (à l'initiative du salarié)
Mode de départ en retraite	Bureaux d'études techniques Syntec [N°3018]	Bureaux d'études techniques Syntec [N°3018]
Convention Collective applicable		
Financières	31/12/2021	31/12/2020
	1,21%	1,30%
	2,50%	1,00%
	Retrospective (prorata temporis)	Retrospective (prorata temporis)
Taux d'actualisation	45,00%	45,00%
Taux d'augmentation de salaire		
Méthode de calcul		
Charges sociales patronales		

A3 DISTRIB
 2rue de la Flèche
 49300 CHOLET

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	362 497		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	79 151		22 401
Matériel de transport	68 060		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	539 392		39 251
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	22 401		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	709 005		61 653
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 383		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 383		
TOTAL GENERAL	1 084 884		61 653

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		321 345	41 151	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			101 553	
Matériel de transport			68 060	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			578 643	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		21 293	1 108	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		21 293	749 364	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 383	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			13 383	
TOTAL GENERAL		342 639	803 899	

A3 DISTRIB
 2rue de la Flèche
 49300 CHOLET

Amortissements

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	344 750	8 230	321 345	31 635
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	344 750	8 230	321 345	31 635
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	41 290	21 807	-1	63 097
Matériel de transport	68 060			68 060
Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 205	76 145		468 350
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	501 555	97 952	-1	599 508
TOTAL GENERAL	846 305	106 182	321 344	631 143
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES				
Rubriques	Dotations			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.				
Fonds Cial				
Autres. INC.				
INCORPOREL.				
Terrains				
Construct.				
- sol propre				
- sol autrui				
- installations				
Install. Tech.				
Install. Gén.				
Mat. Transp.				
Mat bureau				
Embal récup.				
CORPOREL.				
Acquis. titre				
TOTAL				
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

A3 DISTRIB
 2ruedelaFlèche
 49300 CHOLET

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	9 008	41 692		50 700
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	9 008	41 692		50 700
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 500			1 500
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 500			1 500
TOTAL GENERAL	10 508	41 692		52 200
Dotations et reprises d'exploitation		41 692		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

A3 DISTRIB
 2ruedelaFlèche
 49300 CHOLET

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2021

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		13 383		13 383
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		965 570	965 570	
Créance représentative de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		17 953	17 953	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices				
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		49 337	49 337	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés				
Etat, autres collectivités : créances diverses		455	455	
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL GENERAL		1 046 698	1 033 315	13 383
Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		217 488	217 488		
Personnel et comptes rattachés		488 723	488 723		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		170 086	170 086		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		90 096	90 096		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		36 903	36 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		1 262 071	1 262 071		
Autres dettes		3 486	3 486		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		702 916	702 916		
TOTAL GENERAL		2 971 768	2 971 768		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

A3 DISTRIB
2ruedelaFlèche
49300 CHOLET

Charges à payer

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408102	FNP FACILITIES & OCCUPANCY	23 611,90		23 611,90
408113	FNP FIELD ET THIRD PARTY	8 778,00		8 778,00
408114	FNP FRAIS DE VOYAGES ET DEPLACEMENTS	395,86		395,86
408116	FNP AUTRES HONORAIRES	18 960,00		18 960,00
408119	FNP DIVERS	53 012,88	47 957,68	5 055,20
408120	FOURNISSEURS INTERCO FACT A RECEVOIR	69 735,96	44 391,76	25 344,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		174 494,60	92 349,44	82 145,16
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428000	AUTRES PROVISIONS PERSONNEL	10 103,00		10 103,00
428200	PROV. CONGES PAYES ET RTT	96 499,44	161 696,14	-65 196,70
428600	PROV PRIMES & BONUS	103 428,00	117 303,95	-13 875,95
428601	PROV. PRIME VACANCES	10 759,00	11 480,00	-721,00
428606	PROV. PRIME PRECARITE	311,00		311,00
428609	NOTES DE FRAIS A PAYER	585,98		585,98
438200	PROV. CS / CONGES PAYES ET RTT	30 256,39	49 452,45	-19 196,06
438600	PROV CS/ PRIMES & BO	43 439,88	49 267,66	-5 827,78
438601	PROV. CS / PRIME VACANCES	4 518,78	4 821,60	-302,82
448601	TAXE APPRENTISSAGE	6 222,91	11 462,86	-5 239,95
448602	FORMATION CONTINUE	-455,37	29 148,33	-29 603,70
448603	EFFORT CONSTRUCTION	18 491,50	8 700,11	9 791,39
448605	TAXE PROFESSIONNELLE	2 941,00	7 444,49	-4 503,49
448670	Etat - Autres charges à payer	5 400,00		5 400,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		332 501,51	450 777,59	-118 276,08
TOTAL CHARGES A PAYER		506 996,11	543 127,03	-36 130,92

A3 DISTRIB
 2ruedelaFlèche
 49300 CHOLET

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-702 915,58	-826 668,96	123 753,38
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-702 915,58	-826 668,96	123 753,38

SOREX - Commissaire aux Comptes -

A3 DISTRIB
 2ruedelaFlèche
 49300 CHOLET

Produits à recevoir

Déclaration au 31/12/2021

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418101	CLIENTS FACTURES A ETABLIR UNBILLED	15 156,16	6 644,66	8 511,50
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		15 156,16	6 644,66	8 511,50
AUTRES CREANCES				
438700	REMBOURSEMENTS CPAM IJSS	17 953,11	5 093,59	12 859,52
TOTAL AUTRES CREANCES		17 953,11	5 093,59	12 859,52
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		33 109,27	11 738,25	21 371,02

SOREX - Commissaire aux Comptes -