

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00238 Numéro SIREN : 829 552 421 Nom ou dénomination : CMP DISTRI
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/12/2019 sous le numéro de dépôt 4821

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2019	Net Au 31/05/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 940	597	1 343	1 720
Autres immobilisations corporelles	623	388	235	436
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 563	985	1 578	2 156
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 153 866		1 153 866	1 113 310
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 929	1 994	10 935	14 590
Autres	518 212		518 212	533 803
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	185 801		185 801	290 077
Charges constatées d'avance	29 853		29 853	28 867
TOTAL (II)	1 900 661	1 994	1 898 667	1 980 646
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 903 223	2 979	1 900 244	1 982 803

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Bilan Passif

	Net Au 31/05/2019	Net Au 31/05/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 30 000	30 000	30 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
· Réserve légale	3 000	
· Réserves statutaires ou contractuelles	90 645	
· Réserves réglementées		
· Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	61 142	93 645
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	184 787	123 645
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 300 474	1 402 067
Dettes fiscales et sociales	389 087	431 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 897	25 868
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 715 458	1 859 158
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 900 244	1 982 803
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2018 au 31/05/2019		Du 11/05/2017 Au 31/05/2018
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			Total
Ventes de marchandises	10 596 728		10 596 728
Production vendue de biens	1 731 095		1 731 095
Production vendue de services	42 175		42 175
Chiffre d'affaires Net	12 369 998		12 369 998
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		551 000	551 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		16 439	16 439
Autres produits		3 998	3 998
		TOTAL (I)	12 941 436
Charges d'exploitation			13 029 067
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		9 378 319	9 378 319
Variation de stocks (marchandises)		-41 015	-41 015
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 198 543	1 198 543
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		791 936	791 936
Impôts, taxes et versements assimilés		142 974	142 974
Salaires et traitements		1 083 259	1 083 259
Charges sociales		296 527	296 527
Dotations aux amortissements sur immobilisations		579	579
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
		TOTAL (II)	12 863 912
* Y compris :			12 977 373
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		77 523	51 694
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			3 205
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		TOTAL (V)	3 205
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		44	44
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
		TOTAL (VI)	44
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-44	3 105
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		77 479	54 799

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 8 -

CP

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2018 Au 31/05/2019	Du 11/05/2017 Au 31/05/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		63 901
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		63 901
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 830	299
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	11 830	299
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-11 830	63 602
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 507	24 756
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 941 436	13 096 173
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 880 294	13 002 528
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	61 142	93 645
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 1 900 244 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 61 142 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 31/05/2019.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Supermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Saint-Amand-Montrond (18)

Appartenance à un groupe financier :

Non

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 1 900 244 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 61 142 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 31/05/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2019) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2019 a été constaté au compte 444 - État - Impôt sur les bénéfices pour un montant de 59 040 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 004 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	41	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	44	

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	239 318

TOTAL

239 318

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaire

U

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	10.00000	30 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	10.00000	30 000

CP

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
				Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.		1 940			
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier		623			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		2 563			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		2 563			
Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
		Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.				1 940	
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers					
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier				623	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				2 563	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL				2 563	

U

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	220	377		597
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	186	202		388
Emballages récup. et divers				
	406	579		985
TOTAL GENERAL	406	579		985
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
TOTAL				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

U

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 994				1 994
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	1 994				1 994
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 994				1 994
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	846	846	
Autres créances clients	12 083	12 083	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 708	1 708	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13	13	
Impôts sur les bénéfices	84 600	84 600	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 101	34 101	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	397 790	397 790	
Charges constatées d'avance	29 853	29 853	
TOTAL	560 994	560 994	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 474	1 300 474	
Personnel et comptes rattachés	159 460	159 460	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 477	105 477	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	111	111	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	124 039	124 039	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	25 897	25 897	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 715 458	1 715 458	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	123 645
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	123 645
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	123 645
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	93 645
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-93 645
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	123 645
Résultat de l'exercice	61 142
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	184 787

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	311 261.35	380 859.51
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	311 261.35	380 859.51

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	311 261.35	380 859.51
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	11 261.35	13 322.51
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		22 457.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	300 000.00	345 080.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	311 261.35	380 859.51

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/05/2019	Exercice clos le 31/05/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 363.17	48 970.98
Dettes fiscales et sociales	359 366.60	374 388.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	415 729.77	423 359.59

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/05/2019	Exercice clos le 31/05/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 363.17	48 970.98
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	56 363.17	48 970.98
Dettes fiscales et sociales	359 366.60	374 388.61
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	87 132.18	89 068.77
42860000 PROVISIONS PRIMES DIVERSES	41 808.09	46 345.59
42862000 PROVISIONS 13 EMF MOIS	30 440.00	32 216.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	28 252.29	28 947.32
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	19 786.00	19 330.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	24 917.76	22 391.06
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	3 798.00	16 920.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	1 855.92	1 897.16
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	11 139.50	9 947.15
44862000 CET	51 019.00	50 183.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE		2 830.43
44865000 FORMATION CONTINUE	3 753.98	4 162.24
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION	6 455.88	4 947.89
44867800 TASCOM	49 008.00	45 202.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	415 729.77	423 359.59

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	29 853	28 867
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	29 853	28 867

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
BANKASSUR multisques	01/06/2019	30/06/2019	728		
BANKASSUR automission	01/06/2019	30/06/2019	22		
BANKASSUR RC DIRIGEANT	01/06/2019	31/12/2019	277		
BANKASSUR RCAE	01/06/2019	31/12/2019	1 333		
IN EXTENSO COMPTA+SOCIAL	01/06/2019	30/06/2019	2 207		
ELIS	01/06/2019	30/06/2019	351		
ARVAL FIAT 500+DUCATO	01/06/2019	30/06/2019	1 314		
CSF PUB MASSY	01/06/2019	09/06/2019	876		
CLF ATREM ASTREINTE	01/06/2019	30/09/2019	1 200		
SAVN PRESSE	01/06/2019	30/06/2019	50		
SICLI EXTINCTEURS	01/06/2019	30/06/2019	64		
D. PERIE AUTOLAVEUSE	01/06/2019	30/06/2019	55		
B. VERITAS VERIF INSTAL ELEC	01/06/2019	31/08/2019	171		
BRO SYSTEMS	01/06/2019	31/12/2019	712		
ANAVEO MAINT VIDEO	01/06/2019	30/09/2019	428		
STANLEY INTRUSION	01/06/2019	31/03/2020	600		
STANLEY TELESURV	01/06/2019	21/03/2020	2 803		
SOA TRAIT GRAISSES ALIM	01/06/2019	31/08/2019	406		
CLEAR CHANNEL PANNEAU	01/06/2019	31/12/2019	1 166		
NATIXIS LOC TPE	01/06/2019	31/12/2019	231		
B. VERITAS VERIF RACKS	01/06/2019	31/12/2019	222		
PUBLIMONTRE PANNEAU	01/06/2019	30/06/2019	240		
APST18 MEDECINE TRAVAIL	01/06/2019	31/12/2019	2 783		
CM CIC LEASING	01/06/2019	30/06/2019	750		
ARTHEMYS PANNEAU	01/06/2019	31/12/2019	1 575		
SIA MAINT DESENFUMAGE	01/06/2019	31/12/2019	461		
CLF ATREM VERIF SPK	01/06/2019	30/06/2019	45		
CASADEI VERIF PERIODIQUE	01/06/2019	31/12/2019	734		
CASADEI MAINT STATION	01/06/2019	30/06/2019	507		
SICLI VERIF RIA	01/06/2019	31/12/2019	335		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
FACTURES S/ EX ANTERIEUR	4 413	
ANNUL DOUBLON REFAC INDEM DEPART LAPLUME 05/2018	7 418	
TOTAL	11 830	

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGES FRAIS DE PERSONNEL	16 105
TRANSFERT DE CHARGES FRAIS D'ENERGIE	334
Total	16 439

CP

CMP DISTRI

93, avenue du Général de Gaulle
18200 SAINT AMAND MONTROND

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019**

- **Rapport sur les comptes annuels**
- **Rapport sur les conventions réglementées**

CMP DISTRI

SARL au capital de 30 000 €
93, avenue du Général de Gaulle
18200 SAINT AMAND MONTROND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019

A l'assemblée générale de la société CMP DISTRI,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CMP DISTRI relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2018 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.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le poste « *Subventions d'exploitation reçues* » d'un montant de 551 000 € - cf. compte de résultat p8 et annexe p22.

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

IV. Vérifications spécifiques

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

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

V. 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 Gérant.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

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

Fait à Mâcon, le 12 novembre 2019

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Mâcon

Emmanuel GÉLAS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2019	Net Au 31/05/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 940	597	1 343	1 720
Autres immobilisations corporelles	623	388	235	436
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	2 563	985	1 578	2 156
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 153 866		1 153 866	1 113 310
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 929	1 994	10 935	14 590
Autres	518 212		518 212	533 803
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	185 801		185 801	290 077
Charges constatées d'avance	29 853		29 853	28 867
TOTAL (II)	1 900 661	1 994	1 898 667	1 980 646
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 903 223	2 979	1 900 244	1 982 803

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 31/05/2019	Au 31/05/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 30 000	30 000	30 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	3 000	
- Réserves statutaires ou contractuelles	90 645	
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	61 142	93 645
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	184 787	123 645
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 300 474	1 402 067
Dettes fiscales et sociales	389 087	431 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 897	25 868
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 715 458	1 859 158
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 900 244	1 982 803
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2018 au 31/05/2019			Du 11/05/2017 Au 31/05/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	10 596 728		10 596 728	10 556 384
Production vendue de biens	1 731 095		1 731 095	1 803 425
Production vendue de services	42 175		42 175	38 892
Chiffre d'affaires Net	12 369 998		12 369 998	12 398 702
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			551 000	595 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			16 439	34 735
Autres produits			3 998	630
		TOTAL (I)	12 941 436	13 029 067
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 378 319	10 285 082
Variation de stocks (marchandises)			-41 015	-1 142 388
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 198 543	1 383 523
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			791 936	767 420
Impôts, taxes et versements assimilés			142 974	138 074
Salaires et traitements			1 083 259	1 174 580
Charges sociales			296 527	359 867
Dotations aux amortissements sur immobilisations			579	406
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				1 994
Autres charges			12 791	8 816
		TOTAL (II)	12 863 912	12 977 373
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 523	51 694
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				3 205
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		3 205
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			44	100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	44	100
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-44	3 105
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			77 479	54 799
Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels				- 8 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2018 Au 31/05/2019	Du 11/05/2017 Au 31/05/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		63 901
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		63 901
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 830	299
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	11 830	299
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-11 830	63 602
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 507	24 756
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 941 436	13 096 173
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 880 294	13 002 528
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	61 142	93 645
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 1 900 244 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 61 142 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 31/05/2019.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Supermarché sous l'enseigne CARREFOUR

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Saint-Amand-Montrond (18)

Appartenance à un groupe financier :

Non

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 1 900 244 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 61 142 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2018 au 31/05/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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

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

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

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2019) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2019 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 59 040 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 004 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	41	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	44	

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	239 318

TOTAL

239 318

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaire

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	10.00000	30 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	10.00000	30 000

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 940		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	623		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 563		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	2 563		
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 940
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			623
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			2 563
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			2 563

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	220	377		597
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	186	202		388
Emballages récup. et divers				
	406	579		985
TOTAL GENERAL	406	579		985

	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							

IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récup. et divers.								
TOTAL								

Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GENERAL				
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	

Dépréciations

Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 994				1 994
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

1 994

1 994

TOTAL GENERAL (I+II+III)

1 994

1 994

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	846	846	
Autres créances clients	12 083	12 083	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 708	1 708	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13	13	
Impôts sur les bénéfices	84 600	84 600	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 101	34 101	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	397 790	397 790	
Charges constatées d'avance	29 853	29 853	
TOTAL	560 994	560 994	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 300 474	1 300 474		
Personnel et comptes rattachés	159 460	159 460		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 477	105 477		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	111	111		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	124 039	124 039		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	25 897	25 897		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 715 458	1 715 458		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés
personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	123 645
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	123 645
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	123 645
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	93 645
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-93 645
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	123 645
Résultat de l'exercice	61 142
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	184 787

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	311 261.35	380 859.51
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	311 261.35	380 859.51

✓ Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	311 261.35	380 859.51
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	11 261.35	13 322.51
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		22 457.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	300 000.00	345 080.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	311 261.35	380 859.51

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/05/2019	31/05/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	56 363.17	48 970.98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 366.60	374 388.61
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	415 729.77	423 359.59

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/05/2019	31/05/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	56 363.17	48 970.98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 366.60	374 388.61
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	56 363.17	48 970.98
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	87 132.18	89 068.77
42860000 PROVISIONS PRIMES DIVERSES	41 808.09	46 345.59
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	30 440.00	32 216.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	28 252.29	28 947.32
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	19 786.00	19 330.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	24 917.76	22 391.06
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	3 798.00	16 920.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	1 855.92	1 897.16
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	11 139.50	9 947.15
44862000 CET	51 019.00	50 183.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE		2 830.43
44865000 FORMATION CONTINUE	3 753.98	4 162.24
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION	6 455.88	4 947.89
44867800 TASCOM	49 008.00	45 202.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	415 729.77	423 359.59

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2019	31/05/2018
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	29 853	28 867
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	29 853	28 867

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
BANKASSUR multiques	01/06/2019	30/06/2019	728		
BANKASSUR automission	01/06/2019	30/06/2019	22		
BANKASSUR RC DIRIGEANT	01/06/2019	31/12/2019	277		
BANKASSUR RCAE	01/06/2019	31/12/2019	1 333		
IN EXTENSO COMPTA+SOCIAL	01/06/2019	30/06/2019	2 207		
ELIS	01/06/2019	30/06/2019	351		
ARVAL FIAT 500+DUCATO	01/06/2019	30/06/2019	1 314		
CSF PUB MASSY	01/06/2019	09/06/2019	876		
CLF ATREM ASTREINTE	01/06/2019	30/09/2019	1 200		
SAVN PRESSE	01/06/2019	30/06/2019	50		
SICLI EXTINCTEURS	01/06/2019	30/06/2019	64		
D. PERIE AUTOLAVEUSE	01/06/2019	30/06/2019	55		
B. VERITAS VERIF INSTAL ELEC	01/06/2019	31/08/2019	171		
BRO SYSTEMS	01/06/2019	31/12/2019	712		
ANAVEO MAINT VIDEO	01/06/2019	30/09/2019	428		
STANLEY INTRUSION	01/06/2019	31/03/2020	600		
STANLEY TELESURV	01/06/2019	21/03/2020	2 803		
SOA TRAIT GRAISSES ALIM	01/06/2019	31/08/2019	406		
CLEAR CHANNEL PANNEAU	01/06/2019	31/12/2019	1 166		
NATIXIS LOC TPE	01/06/2019	31/12/2019	231		
B. VERITAS VERIF RACKS	01/06/2019	31/12/2019	222		
PUBLIMONTRE PANNEAU	01/06/2019	30/06/2019	240		
APST18 MEDECINE TRAVAIL	01/06/2019	31/12/2019	2 783		
CM CIC LEASING	01/06/2019	30/06/2019	750		
ARTHEMYS PANNEAU	01/06/2019	31/12/2019	1 575		
SIA MAINT DESENFUMAGE	01/06/2019	31/12/2019	461		
CLF ATREM VERIF SPK	01/06/2019	30/06/2019	45		
CASADEI VERIF PERIODIQUE	01/06/2019	31/12/2019	734		
CASADEI MAINT STATION	01/06/2019	30/06/2019	507		
SICLI VERIF RIA	01/06/2019	31/12/2019	335		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
FACTURES S/ EX ANTERIEUR	4 413	
ANNUL DOUBLON REFAC INDEM DEPART LAPLUME 05/2018	7 418	
TOTAL	11 830	

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERT DE CHARGES FRAIS DE PERSONNEL	16 105
TRANSFERT DE CHARGES FRAIS D'ENERGIE	334
Total	16 439

CMP DISTRI

SARL au capital de 30 000 €
93, avenue du Général de Gaulle
18200 SAINT AMAND MONTROND

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019

A l'assemblée générale de la société CMP DISTRI,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.223-17 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R.223-17 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I. Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L.223-19 du Code de commerce.

II. Conventions déjà approuvées par l'assemblée

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Mâcon, le 12 novembre 2019

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS

CMP DISTRI
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 93, avenue du Général de Gaulle
18200 ST AMAND MONTROND
829552421 RCS BOURGES

Reçu le
2 DEC. 2019

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 22 NOVEMBRE 2019

L'an deux mille dix-neuf,
Le 22 novembre,
A 10 heures,

Monsieur Christophe PEIGNEY,
demeurant 49, rue de Gueret 18200 ST AMAND MONTROND,

Propriétaire de la totalité des 3000 parts sociales de 10 euros composant le capital social de la société CMP DISTRI,

Associé unique et seul gérant de ladite Société,

Le cabinet GELAS AUDIT, Commissaire aux Comptes, ayant été régulièrement convoqué,

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de gérant de la Société, Monsieur Christophe PEIGNEY, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2019.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes.

Monsieur Christophe PEIGNEY, associé unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

2. A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mai 2019,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

CP

PREMIERE DÉCISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2019, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'associé unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2019 s'élevant à 61 141,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	61 141,90 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 151 786,79 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

TROISIEME DÉCISION

Conformément aux dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce, la présente décision fait mention en annexe des conventions qui ont été conclues au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal signé par l'associé unique et consigné sur le registre de ses décisions.

Christophe PEIGNEY
Associé unique



ANNEXE

CONVENTION PASSEE ENTRE LA SOCIETE ET L'ASSOCIE UNIQUE

- La société a pris en charge les cotisations sociales obligatoires pour un montant de 17 952 euros et les cotisations sociales facultatives pour un montant de 4 155,48 euros, afférentes à la rémunération de Monsieur Christophe PEIGNEY, gérant.

CMP DISTRI
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 93, avenue du Général de Gaulle
18200 ST AMAND MONTROND
829552421 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 22 NOVEMBRE 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2019 s'élevant à 61 141,90 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 61 141,90 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 151 786,79 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

