

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 27/01/2021 sous le numéro de dépôt 218

SARL CMP DISTRI

**Etats Greffe
Bilan au 31/05/2020**

93 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE
18200 ST AMAND MONTROND
SIRET : 82955242100010

Certifiés Conformes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Pey' with a stylized flourish.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
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	3 939	997	2 942	1 343
Autres immobilisations corporelles	2 923	814	2 108	235
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)	6 862	1 811	5 051	1 578
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	1 021 338		1 021 338	1 153 866
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	16 180	1 134	15 046	10 935
Autres	702 684		702 684	518 212
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	311 516		311 516	185 801
Charges constatées d'avance	27 359		27 359	29 853
TOTAL (II)	2 079 076	1 134	2 077 943	1 898 667
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 085 938	2 945	2 082 993	1 900 244

Bilan Passif

		Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
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	3 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		151 787	90 645
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		70 123	61 142
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		254 910	184 787
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		4 489	
TOTAL (II)		4 489	
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		1 345 825	1 300 474
Dettes fiscales et sociales		475 849	389 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 920	25 897
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 823 595	1 715 458
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		2 082 993	1 900 244
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2019 au 31/05/2020		Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation			Total
Ventes de marchandises	10 343 395		10 343 395
Production vendue de biens	1 682 182		1 682 182
Production vendue de services	44 330		44 330
Chiffre d'affaires Net	12 069 907		12 069 907
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		445 000	551 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		26 328	16 439
Autres produits		11 793	3 998
		TOTAL (I)	12 553 028
Charges d'exploitation			12 941 436
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		8 835 496	9 378 319
Variation de stocks (marchandises)		140 589	-41 015
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 309 839	1 198 543
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		769 221	791 936
Impôts, taxes et versements assimilés		129 065	142 974
Salaires et traitements		1 045 899	1 083 259
Charges sociales		252 474	296 527
Dotations aux amortissements sur immobilisations		826	579
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		1 134	
Dotations aux provisions pour risques et charges		1 304	
Autres charges		10 691	12 791
		TOTAL (II)	12 496 539
* Y compris :			12 863 912
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		56 489	77 523
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			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		TOTAL (V)	
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés		401	44
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
		TOTAL (VI)	44
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-401	-44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		56 089	77 479

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020	Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	32 449	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	32 449	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 187	11 830
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 185	
TOTAL (VIII)	7 371	11 830
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	25 078	-11 830
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	11 043	4 507
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 585 477	12 941 436
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 515 354	12 880 294
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	70 123	61 142
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 082 993 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 70 123 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La SARL CMP DISTRI exploite un supermarché sous l'enseigne Market (Carrefour) en location-gérance. Le propriétaire du fonds est la société CSF (Route de Paris - 14 127 Mondeville).

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Elle se situe à Saint-Amand-Montrond (18).

Appartenance à un groupe financier :

Néant.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 082 993 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 70 123 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

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.

Faits caractéristiques

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise et compte tenu de la date de ces événements, sans incidence négative sur la situation à la clôture de l'exercice, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2021.

Événements 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.

- | | |
|-------------------------|--------|
| • Matériel et outillage | 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 dans les 5 ans sont comptabilisés au prorata de son exploitation comme stipulé dans le contrat de location-gérance.

La totalité des engagements en matière d'indemnités de départ en retraite des salariés de la société sont mentionnés en engagements financiers donnés.

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 2020) 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.

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 4 996 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		1
Employés	39	41
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	41	44

Composition du capital Social

Postes concernés	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

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	234 096
TOTAL	234 096

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

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		1 999
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		623		2 300
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 563		4 299
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		2 563		4 299
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. 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.			3 939	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			2 923	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				6 862
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				6 862

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.	597	400		997
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	388	426		814
Emballages récup. et divers				
	985	826		1 811
TOTAL GENERAL	985	826		1 811

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	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		4 489			4 489
TOTAL II		4 489			4 489
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	1 134	1 994		1 134
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		1 994	1 994		1 134
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 994	5 622	1 994	5 622
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			2 438	1 994	
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		3 185			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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	1 514	1 514	
Autres créances clients	14 666	14 666	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 248	2 248	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	486	486	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	38 597	38 597	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	23 557	23 557	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	637 795	637 795	
Charges constatées d'avance	27 359	27 359	
TOTAL	746 223	746 223	

(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	1 345 825	1 345 825	
Personnel et comptes rattachés	179 530	179 530	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 898	106 898	
Impôts sur les bénéfices	1 021	1 021	
Taxe sur la valeur ajoutée	95 324	95 324	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	93 076	93 076	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 920	1 920	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 823 595	1 823 595	

(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	184 787
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	184 787
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	184 787
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	61 142
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)	-61 142
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	184 787
Résultat de l'exercice	70 123
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	254 910

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 951.18	56 363.17
Dettes fiscales et sociales	351 763.84	359 366.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	528 715.02	415 729.77

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 951.18	56 363.17
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	176 951.18	56 363.17
Dettes fiscales et sociales	351 763.84	359 366.60
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	86 284.98	87 132.18
42860000 PROVISIONS PRIMES DIVERSES	65 144.59	41 808.09
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	28 100.00	30 440.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	27 981.20	28 252.29
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	16 860.00	19 786.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	26 563.91	24 917.76
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	8 895.00	3 798.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	1 449.59	1 855.92
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	7 672.00	11 139.50
44862000 CET	37 537.00	51 019.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	2 326.80	
44865000 FORMATION CONTINUE		3 753.98
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION	4 491.77	6 455.88
44867800 TASCOM	38 457.00	49 008.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	528 715.02	415 729.77

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Charges d'exploitation	27 359	29 853
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	27 359	29 853

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
BANKASSUR ASSURANCE MR	01/06/2020	30/06/2020	755		
BANKASSUR ASSURANCE CHARIOT I	01/06/2020	31/05/2021	145		
BANKASSUR AUTOMISSION	01/06/2020	30/06/2020	22		
BANKASSUR RCAE	01/06/2020	31/12/2020	1 190		
BANKASSUR RCMS	01/06/2020	31/12/2020	284		
BANKASSUR DEF JURIDIQUE	01/06/2020	30/06/2020	69		
ELIS	01/06/2020	30/06/2020	361		
ARVAL	01/06/2020	30/06/2020	2 033		
ANAVEO MAINT VIDEOSURV	01/06/2020	30/09/2020	435		
PUBLIMONTRE PANNEAUX	01/06/2020	30/06/2020	240		
ACRELEC MAINT BORNES DRIVE	01/06/2020	30/06/2020	139		
CLEAR CHANNEL PANNEAU	01/06/2020	31/12/2020	1 167		
SYSTEMS BRO MAINT MAREE	01/06/2020	31/12/2020	712		
APST18 MEDECINE TRAVAIL	01/06/2020	31/12/2020	2 752		
STANLEY LOCATION INTRUSION	01/06/2020	21/03/2021	2 887		
STANLEY TELESURV INTRUSION	01/06/2020	31/03/2021	618		
GIROD MEDIAS PANNEAU	01/06/2020	20/03/2021	2 127		
CASADEI MAINT STATION	01/06/2020	30/06/2020	507		
CASADEI VERIF PERIODIQUE EMR	01/06/2020	31/12/2020	734		
SAVN ENT PRESSE	01/06/2020	30/06/2020	50		
IN EXTENSO HONORAIRES	01/06/2020	30/06/2020	2 176		
CM-CIC LEASING SYST SECU	01/06/2020	30/06/2020	750		
VERITAS VERIF INSTALL ELEC	01/06/2020	31/08/2020	171		
CLF SATREM VERIF SPRINKLER	01/06/2020	30/06/2020	46		
CM-CIC LEASING LOC VIDEOSURV	01/06/2020	09/07/2020	47		
GIROD MEDIAS PANNEAU	01/06/2020	12/05/2021	2 510		
GIROD MEDIAS PANNEAU	01/06/2020	12/05/2021	2 396		
SIA MAINT DESENFUMAGE	01/06/2020	31/12/2020	461		
ARTHEMYS PANNEAU	01/06/2020	31/12/2020	1 575		

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Détail du résultat exceptionnel		28 839
DRFIP Remboursement CSPE		2 575
Solde bons de réductions		310
Solde fournisseur DMS LJ		114
Ecart salaires 07/2017		611
Solde créditeur 467 31/05/2019	51	
Amendes et pénalités	2 117	
Factures s/ ex antérieur	2 019	
Charges exceptionnelles diverses		32 449
TOTAL	4 187	

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	22 281
TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	1 250
TRANSFERT DE CHARGES DIRIGEANT	203
TRASNFERT DE CHARGES D'ASSURANCE	
Total	23 734

91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34
✉ egelas@gelas-audit.fr

CMP DISTRI

93, avenue du Général de Gaulle
18200 SAINT AMAND MONTROND

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2020**

- **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 2020**

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant sur la base des éléments disponibles dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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 445 000 € - cf. compte de résultat p9 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 le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 22 décembre 2020

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
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	3 939	997	2 942	1 343
Autres immobilisations corporelles	2 923	814	2 108	235
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)	6 862	1 811	5 051	1 578
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	1 021 338		1 021 338	1 153 866
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	16 180	1 134	15 046	10 935
Autres	702 684		702 684	518 212
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	311 516		311 516	185 801
Charges constatées d'avance	27 359		27 359	29 853
TOTAL (II)	2 079 076	1 134	2 077 943	1 898 667
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 085 938	2 945	2 082 993	1 900 244

Bilan Passif

		Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
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	3 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		151 787	90 645
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		70 123	61 142
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		254 910	184 787
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		4 489	
TOTAL (II)		4 489	
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		1 345 825	1 300 474
Dettes fiscales et sociales		475 849	389 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 920	25 897
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		1 823 595	1 715 458
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		2 082 993	1 900 244
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2019 au 31/05/2020			Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	10 343 395		10 343 395	10 596 728
Production vendue de biens	1 682 182		1 682 182	1 731 095
Production vendue de services	44 330		44 330	42 175
Chiffre d'affaires Net	12 069 907		12 069 907	12 369 998
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			445 000	551 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			26 328	16 439
Autres produits			11 793	3 998
		TOTAL (I)	12 553 028	12 941 436
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 835 496	9 378 319
Variation de stocks (marchandises)			140 589	-41 015
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 309 839	1 198 543
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			769 221	791 936
Impôts, taxes et versements assimilés			129 065	142 974
Salaires et traitements			1 045 899	1 083 259
Charges sociales			252 474	296 527
Dotations aux amortissements sur immobilisations			826	579
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 134	
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 304	
Autres charges			10 691	12 791
		TOTAL (II)	12 496 539	12 863 912
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			56 489	77 523
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				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			401	44
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	401	44
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-401	-44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			56 089	77 479

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020	Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	32 449	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	32 449	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 187	11 830
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	3 185	
TOTAL (VIII)	7 371	11 830
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	25 078	-11 830
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	11 043	4 507
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 585 477	12 941 436
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 515 354	12 880 294
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	70 123	61 142
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 082 993 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 70 123 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La SARL CMP DISTRI exploite un supermarché sous l'enseigne Market (Carrefour) en location-gérance. Le propriétaire du fonds est la société CSF (Route de Paris - 14 127 Mondeville).

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

Elle se situe à Saint-Amand-Montrond (18).

Appartenance à un groupe financier :

Néant.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 082 993 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 70 123 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

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.

Faits caractéristiques

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise et compte tenu de la date de ces événements, sans incidence négative sur la situation à la clôture de l'exercice, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2021.

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.

- | | |
|-------------------------|--------|
| • Matériel et outillage | 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 dans les 5 ans sont comptabilisés au prorata de son exploitation comme stipulé dans le contrat de location-gérance.

La totalité des engagements en matière d'indemnités de départ en retraite des salariés de la société sont mentionnés en engagements financiers donnés.

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 2020) 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.

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 4 996 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		1
Employés	39	41
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	41	44

Composition du capital Social

Postes concernés	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

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	234 096
TOTAL	234 096

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

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		1 999
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		623		2 300
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 563		4 299
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		2 563		4 299
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. 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.			3 939	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			2 923	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			6 862	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			6 862	

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.	597	400		997
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	388	426		814
Emballages récup. et divers				
	985	826		1 811
TOTAL GENERAL	985	826		1 811
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	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				

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		4 489			4 489
TOTAL II		4 489			4 489
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	1 994	1 134	1 994		1 134
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		1 994	1 134	1 994	1 134
TOTAL GENERAL (I+II+III)		1 994	5 622	1 994	5 622
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			2 438	1 994	
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			3 185		
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	1 514	1 514	
Autres créances clients	14 666	14 666	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 248	2 248	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	486	486	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	38 597	38 597	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	23 557	23 557	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	637 795	637 795	
Charges constatées d'avance	27 359	27 359	
TOTAL	746 223	746 223	

(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	1 345 825	1 345 825	
Personnel et comptes rattachés	179 530	179 530	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 898	106 898	
Impôts sur les bénéfices	1 021	1 021	
Taxe sur la valeur ajoutée	95 324	95 324	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	93 076	93 076	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 920	1 920	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 823 595	1 823 595	

(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	184 787
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	184 787
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	184 787
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	61 142
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)	-61 142
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	184 787
Résultat de l'exercice	70 123
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	254 910

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	31/05/2020	31/05/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	176 951.18	56 363.17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	351 763.84	359 366.60
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	528 715.02	415 729.77

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/05/2020	31/05/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	176 951.18	56 363.17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 951.18	56 363.17
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	351 763.84	359 366.60
Dettes fiscales et sociales	86 284.98	87 132.18
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	65 144.59	41 808.09
42860000 PROVISIONS PRIMES DIVERSES	28 100.00	30 440.00
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	27 981.20	28 252.29
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	16 860.00	19 786.00
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	26 563.91	24 917.76
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	8 895.00	3 798.00
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	1 449.59	1 855.92
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	7 672.00	11 139.50
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	37 537.00	51 019.00
44862000 CET	2 326.80	
44864000 TAXE APPRENTISSAGE		3 753.98
44865000 FORMATION CONTINUE	4 491.77	6 455.88
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION	38 457.00	49 008.00
44867800 TASCOM		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	528 715.02	415 729.77

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	27 359	29 853
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	27 359	29 853

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
BANKASSUR ASSURANCE MR	01/06/2020	30/06/2020	755		
BANKASSUR ASSURANCE CHARIOT I	01/06/2020	31/05/2021	145		
BANKASSUR AUTOMISSION	01/06/2020	30/06/2020	22		
BANKASSUR RCAE	01/06/2020	31/12/2020	1 190		
BANKASSUR RCMS	01/06/2020	31/12/2020	284		
BANKASSUR DEF JURIDIQUE	01/06/2020	30/06/2020	69		
ELIS	01/06/2020	30/06/2020	361		
ARVAL	01/06/2020	30/06/2020	2 033		
ANAVEO MAINT VIDEOSURV	01/06/2020	30/09/2020	435		
PUBLIMONTRE PANNEAUX	01/06/2020	30/06/2020	240		
ACRELEC MAINT BORNES DRIVE	01/06/2020	30/06/2020	139		
CLEAR CHANNEL PANNEAU	01/06/2020	31/12/2020	1 167		
SYSTEMS BRO MAINT MAREE	01/06/2020	31/12/2020	712		
APST18 MEDECINE TRAVAIL	01/06/2020	31/12/2020	2 752		
STANLEY LOCATION INTRUSION	01/06/2020	21/03/2021	2 887		
STANLEY TELESURV INTRUSION	01/06/2020	31/03/2021	618		
GIROD MEDIAS PANNEAU	01/06/2020	20/03/2021	2 127		
CASADEI MAINT STATION	01/06/2020	30/06/2020	507		
CASADEI VERIF PERIODIQUE EMR	01/06/2020	31/12/2020	734		
SAVN ENT PRESSE	01/06/2020	30/06/2020	50		
IN EXTENSO HONORAIRES	01/06/2020	30/06/2020	2 176		
CM-CIC LEASING SYST SECU	01/06/2020	30/06/2020	750		
VERITAS VERIF INSTALL ELEC	01/06/2020	31/08/2020	171		
CLF SATREM VERIF SPRINKLER	01/06/2020	30/06/2020	46		
CM-CIC LEASING LOC VIDEOSURV	01/06/2020	09/07/2020	47		
GIROD MEDIAS PANNEAU	01/06/2020	12/05/2021	2 510		
GIROD MEDIAS PANNEAU	01/06/2020	12/05/2021	2 396		
SIA MAINT DESENFUMAGE	01/06/2020	31/12/2020	461		
ARTHEMYS PANNEAU	01/06/2020	31/12/2020	1 575		

Détail du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Détail du résultat exceptionnel		28 839
DRFIP Remboursement CSPE		2 575
Solde bons de réductions		310
Solde fournisseur DMS LJ		114
Ecart salaires 07/2017		611
Solde créditeur 467 31/05/2019	51	
Amendes et pénalités	2 117	
Factures s/ ex antérieur	2 019	
Charges exceptionnelles diverses		32 449
TOTAL	4 187	

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	22 281
TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	1 250
TRANSFERT DE CHARGES DIRIGEANT	203
TRASNFERT DE CHARGES D'ASSURANCE	
Total	23 734



91, rue Pouilly-Loché
71000 Mâcon

☎ 03 85 32 80 34
✉ egelas@gelas-audit.fr

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 2020

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 22 décembre 2020

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS

Reçu au Greffe du Tribunal
de Commerce de Bourges
Le 27 JAN. 2021

CMP DISTRI
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 93, avenue du Général de Gaulle
18200 ST AMAND MONTROND
829 552 421 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2020 s'élevant à 70 123,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 70 123,30 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 221 910,09 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



CMP DISTRI
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 93, avenue du Général de Gaulle
18200 ST AMAND MONTROND
829 552 421 RCS BOURGES

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2020

L'an deux mille vingt,
Le 31 décembre,
A 13 heures,

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

Propriétaire de la totalité des 3 000 parts sociales de 10 euros composant le capital social de la société CMP DISTRI,

Associé unique et seul gérant de ladite Société,

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En raison de l'épidémie de Covid-19, l'Associé unique déclare prendre ses décisions relatives aux comptes annuels dans le délai supplémentaire prévu par l'Ordonnance n°2020-318 du 25 mars 2020 et du décret n°2020-418 du 10 avril 2020 portant adaptation des règles de réunion et de délibération des Assemblées et organes dirigeants des personnes morales et entités dépourvues de personnalité morale de droit privé,

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 2020 ; il a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

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 2020,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Rémunération de la gérance,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'associé unique, sur la base de son rapport de gestion et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2020, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

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 2020 s'élevant à 70 123,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

70 123,30 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 221 910,09 euros.

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

TROISIEME DÉCISION

L'associé unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 223-19 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'approuver sa rémunération en qualité de gérant allouée au cours de l'exercice écoulé, qui s'est élevée à un montant brut de 54 097,00 euros.

En outre, l'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations obligatoires de 17 190,00 euros et facultatives de 5 010,22 euros, assises sur sa rémunération en qualité de gérant.

CINQUIEME 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 et 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
829 552 421 RCS BOURGES

RAPPORT DE GESTION DE LA GÉRANCE
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 MAI 2020

Le soussigné Christophe PEIGNEY, associé unique et gérant de la société CMP DISTRI, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mai 2020, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Durant l'exercice clos le 31 mai 2020, nous vous informons avoir pris connaissance du contexte sanitaire lié à la Covid-19 et des mesures gouvernementales y afférentes. Ces événements n'ont pas eu d'impact significatif sur notre activité.

Durant cet exercice, l'activité de la Société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires est en légère baisse (-2,42 %). En revanche, le résultat net est en progression (+ 14,68 %) ; il s'élève à 70 123,30 euros.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 mai 2020, date de la clôture de l'exercice, nous vous informons avoir pris connaissance de la poursuite de la crise sanitaire liée à la Covid-19 et des mesures gouvernementales y afférentes.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1^{er} juin 2020 sont les suivants :

Nous espérons développer notre chiffre d'affaires tout en maîtrisant nos charges.

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

Nous ne sommes pas en mesure de communiquer les informations requises, conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-4, I du Code de commerce, sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 31 mai 2020 et la ventilation de ce montant par tranche de retard,

ainsi que celles requises, conformément aux articles L. 441-14 et D. 441-4, II du Code de commerce, sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 mai 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 12 069 907,22 euros contre 12 369 997,86 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,42%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 483 121,01 euros contre 571 437,73 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -15,45%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 10 285 924,33 euros contre 10 535 847,22 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,37%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 769 221,45 euros contre 791 935,75 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,86%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 129 065,39 euros contre 142 973,91 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -9,72%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 045 899,49 euros contre 1 083 259,01 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,44%.

Le montant des charges sociales s'élève à 252 473,65 euros contre 296 526,85 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -14,85%.

L'effectif salarié moyen s'élève à 44 comme pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 3 263,72 euros contre 578,96 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 10 690,74 euros contre 12 790,70 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -16,41%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 12 496 538,77 euros contre 12 863 912,40 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,85%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 56 489,46 euros contre 77 523,19 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -27,13%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -400,80 euros (-43,82 euros pour l'exercice précédent), il s'établit à 56 088,66 euros contre 77 479,37 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -27,60%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 25 077,64 euros contre -11 830,47 euros pour l'exercice précédent,
- de l'impôt sur les sociétés de 11 043,00 euros contre 4 507,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice clos le 31 mai 2020 se solde par un bénéfice de 70 123,30 euros contre un bénéfice de 61 141,90 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 14,68%.

Au 31 mai 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 082 993,22 euros contre 1 900 244,31 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 9,61%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 70 123,30 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice 70 123,30 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 221 910,09 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 254 910,09 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS VISÉES A L'ARTICLE L. 223-19 DU CODE DE COMMERCE

Aucune convention réglementée n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

GÉRANCE ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Rémunération de la gérance

Il est également proposé de statuer sur la rémunération de la gérance.

Fait à ST AMAND MONTROND
Le 15 décembre 2020

Christophe PEIGNEY
Gérant

