

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 04/01/2022 sous le numéro de dépôt 5186

SARL CMP DISTRI

Etats Greffe Bilan au 31/05/2021

93 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE

18200 ST AMAND MONTROND

SIRET : 82955242100010

" Certifié Conforme "

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized capital 'P' followed by several horizontal strokes and a small mark at the end.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
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	1 785	2 154	2 942
Autres immobilisations corporelles	2 923	1 602	1 320	2 108
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	3 387	3 475	5 051
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	1 053 121		1 053 121	1 021 338
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 596		22 596	15 046
Autres	642 302		642 302	702 684
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	259 519		259 519	311 516
Charges constatées d'avance	28 810		28 810	27 359
TOTAL (II)	2 006 349		2 006 349	2 077 943
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 013 211	3 387	2 009 824	2 082 993

Bilan Passif

	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
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	221 910	151 787
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	75 616	70 123
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	330 526	254 910
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	6 303	4 489
TOTAL (II)	6 303	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	1 232 100	1 345 825
Dettes fiscales et sociales	437 437	475 849
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 458	1 920
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 672 994	1 823 595
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 009 824	2 082 993
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2020 au 31/05/2021			Du 01/06/2019 Au 31/05/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 305 275		11 305 275	10 343 395
Production vendue de biens	674 313		674 313	1 682 182
Production vendue de services	48 896		48 896	44 330
Chiffre d'affaires Net	12 028 484		12 028 484	12 069 907
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			375 948	445 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			28 112	26 328
Autres produits			46 728	11 793
TOTAL (I)			12 479 272	12 553 028
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 219 060	8 835 496
Variation de stocks (marchandises)			-39 298	140 589
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 309 839
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			815 788	769 221
Impôts, taxes et versements assimilés			93 061	129 065
Salaires et traitements			1 020 210	1 045 899
Charges sociales			254 776	252 474
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 576	826
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				1 134
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 968	1 304
Autres charges			9 975	10 691
TOTAL (II)			12 377 116	12 496 539
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			102 156	56 489
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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 (4)			40	401
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			40	401
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-40	-401
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			102 116	56 089

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2020 Au 31/05/2021	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020
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	2 000	4 187
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	188	3 185
TOTAL (VIII)	2 189	7 371
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 189	25 078
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	24 311	11 043
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 479 272	12 585 477
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 403 656	12 515 354
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	75 616	70 123

(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 31/05/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 009 824 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 75 616 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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 de commerce est la société CSF (Route de Paris - 14127 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

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 009 824 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 75 616 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/05/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société va cesser d'exploiter le magasin de Saint-Amand-Montrond au 8/11/2021 pour reprendre l'exploitation du magasin CARREFOUR MARKET de Saint-Martin d'Auxigny en location-gérance à compter du 1/12/2021

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 à la 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 2021) 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 L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 660 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	39	39
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	42	41

Commentaire

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

Commentaire

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	235 896
TOTAL	235 896

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

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.	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		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	6 862		
Cadre B	Diminutions Virement Cession	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
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.	997	788		1 785
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	814	788		1 602
Emballages récup. et divers				
	1 811	1 576		3 387
TOTAL GENERAL	1 811	1 576		3 387

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			
			Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices					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	10 017	8 202		6 303
TOTAL II	4 489	10 017	8 202		6 303
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 134		1 134		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	1 134		1 134		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	5 622	10 017	9 336		6 303
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		9 829	1 134		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		188			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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			
Autres créances clients	22 596	22 596	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 646	2 646	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 061	28 061	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	26 131	26 131	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	585 465	585 465	
Charges constatées d'avance	28 810	28 810	
TOTAL	693 709	693 709	

(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	1 232 100	1 232 100		
Personnel et comptes rattachés	168 470	168 470		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 350	124 350		
Impôts sur les bénéfices	8 668	8 668		
Taxe sur la valeur ajoutée	74 083	74 083		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	61 865	61 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 458	3 458		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 672 994	1 672 994		

(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	254 910
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	254 910
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	254 910
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	70 123
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)	-70 123
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	254 910
Résultat de l'exercice	75 616
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	330 526

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/05/2021	31/05/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	16 627.00	6 682.00
Autres créances	499 281.77	573 570.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	515 908.77	580 252.48

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/05/2021	31/05/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	16 627.00	6 682.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLI	16 627.00	6 682.00
Autres créances	499 281.77	573 570.48
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	17 179.90	21 830.65
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	21 690.00	17 447.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	460 411.87	534 292.83
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	515 908.77	580 252.48

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	31/05/2021	31/05/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 194.97	176 951.18
Dettes fiscales et sociales	307 011.11	351 763.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	377 206.08	528 715.02

Détail des charges à payer

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/05/2021	31/05/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 194.97	176 951.18
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	70 194.97	176 951.18
Dettes fiscales et sociales	307 011.11	351 763.84
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	93 542.34	86 284.98
42860000 PROVISIONS PRIMES DIVERSES	40 023.59	65 144.59
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	26 000.00	28 100.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	23 993.61	27 981.20
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	15 600.00	16 860.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	23 847.06	26 563.91
43861000 ALLOCATIONS FAMILLIALES	23 440.00	8 895.00
44820000 DETTES PROVIONNES CONGES	1 571.51	1 449.59
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	356.00	7 672.00
44862000 CET	12 351.00	37 537.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE		2 326.80
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION		4 491.77
44867800 TASCOM	46 286.00	38 457.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	377 206.08	528 715.02

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	28 810	27 359
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	28 810	27 359

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
BANKASSUR MULTIRISQUES	01/01/2021	30/06/2021	792		
BANKASSUR RCAE	01/01/2021	31/12/2021	1 159		
BANKASSUR AUTOMISSION	01/01/2021	30/06/2021	22		
BANKASSUR DEFENSE JURIDIQUE	01/01/2021	31/01/2021	84		
BANKASSUR RC DIRIGEANT	01/01/2021	31/12/2021	284		
BANKASSUR CHARIOT ELEVATEUR	01/06/2021	31/05/2022	149		
CASADEI VERIF PERIODIQUE EMR	01/01/2021	31/12/2021	889		
GM PANNEAU LC	21/03/2021	20/03/2022	2 127		
STANLEY TELESURVEILLANCE	01/04/2021	31/03/2022	633		
DIADEM MAINT INSTALL	01/01/2021	31/12/2021	403		
BUREAU VERITAS VERIF ELEC	01/09/2020	31/08/2021	171		
ACRELEC MAINT BORNES DRIVE	01/01/2021	31/12/2021	139		
ANAVEO SERVICE ZEN ABT	01/04/2021	31/03/2022	213		
GM PANNEAU LC	13/05/2021	12/05/2022	2 394		
ARHEMYS PANNEAU LC	01/01/2021	31/12/2021	1 575		
SIA MAINT APP DESENFUMAGE	01/01/2021	31/12/2021	461		
CLF SATREM GMPD	01/01/2021	31/12/2021	320		
SYSTEMS BRO MAINT MAREE	01/01/2021	31/12/2021	722		
CLEAR CHANNEL PANNEAU	01/01/2021	31/12/2021	1 167		
GM PANNEAU LC	13/05/2021	12/05/2022	2 508		
ANAVEO MAINT ZEN INSTALL VIDE	01/10/2020	30/09/2021	435		
APST18 MEDECINE TRAVAIL	01/01/2021	31/12/2021	2 546		
STANLEY TELESURV	22/03/2021	21/03/2022	2 959		
ARVAL LOCATION VEHICULES CLIEN	01/06/2021	30/06/2021	2 033		
CLF SATREM VERIF SEMEST SPK	01/01/2021	30/06/2021	48		
PUBLIMONTRE PANNEAU	01/01/2021	30/06/2021	240		
ADREXO DISTRIBUTION PROSPECTL	01/06/2021	04/06/2021	370		
ELIS	01/06/2021	30/06/2021	322		
SIEMENS LOC SYSTEME VIDEO	01/03/2021	30/06/2021	785		
IN EXTENSO HONORAIRES	01/03/2021	30/06/2021	2 130		

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	1 530	
Autres charges exceptionnelles	470	
TOTAL	2 000	

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges de personnel	18 944
Transfert de charges de fournitures	7 300
Transfert de charges d'assurance	394
Total	26 638

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 2021**

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

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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2021**

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entités, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les stocks de marchandises, dont le montant net figurant au bilan au 31 mai 2021 s'établit à 1 053 121 euros, sont évalués au coût d'achat selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe p12.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la Direction. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 15 novembre 2021

GELAS AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Dijon

Emmanuel GÉLAS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
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	1 785	2 154	2 942
Autres immobilisations corporelles	2 923	1 602	1 320	2 108
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	3 387	3 475	5 051
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	1 053 121		1 053 121	1 021 338
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 596		22 596	15 046
Autres	642 302		642 302	702 684
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	259 519		259 519	311 516
Charges constatées d'avance	28 810		28 810	27 359
TOTAL (II)	2 006 349		2 006 349	2 077 943
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 013 211	3 387	2 009 824	2 082 993

Bilan Passif

	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
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	221 910	151 787
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	75 616	70 123
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	330 526	254 910
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	6 303	4 489
TOTAL (II)	6 303	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	1 232 100	1 345 825
Dettes fiscales et sociales	437 437	475 849
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 458	1 920
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 672 994	1 823 595
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 009 824	2 082 993
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2020 au 31/05/2021			Du 01/06/2019 Au 31/05/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 305 275		11 305 275	10 343 395
Production vendue de biens	674 313		674 313	1 682 182
Production vendue de services	48 896		48 896	44 330
Chiffre d'affaires Net	12 028 484		12 028 484	12 069 907
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			375 948	445 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			28 112	26 328
Autres produits			46 728	11 793
		TOTAL (I)	12 479 272	12 553 028
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 219 060	8 835 496
Variation de stocks (marchandises)			-39 298	140 589
Achats de matières premières et autres approvisionnements				1 309 839
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			815 788	769 221
Impôts, taxes et versements assimilés			93 061	129 065
Salaires et traitements			1 020 210	1 045 899
Charges sociales			254 776	252 474
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 576	826
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				1 134
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 968	1 304
Autres charges			9 975	10 691
		TOTAL (II)	12 377 116	12 496 539
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	102 156	56 489
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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 (4)			40	401
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	40	401
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-40	-401
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	102 116	56 089

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2020 Au 31/05/2021	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020
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	2 000	4 187
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	188	3 185
TOTAL (VIII)	2 189	7 371
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 189	25 078
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	24 311	11 043
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 479 272	12 585 477
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	12 403 656	12 515 354
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	75 616	70 123

(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 31/05/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 009 824 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 75 616 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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 de commerce est la société CSF (Route de Paris - 14127 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

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/05/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 009 824 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 75 616 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/05/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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 à la 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 2021) 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 L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6 660 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	39	39
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	42	41

Commentaire

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

Commentaire

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	235 896
TOTAL	235 896

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

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.	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		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	6 862		
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.	997	788		1 785	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier	814	788		1 602	
Emballages récup. et divers					
	1 811	1 576		3 387	
TOTAL GENERAL	1 811	1 576		3 387	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
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	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	10 017	8 202		6 303
TOTAL II					
	4 489	10 017	8 202		6 303
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	1 134		1 134		
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	1 134		1 134		
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	5 622	10 017	9 336		6 303
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		9 829	1 134		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		188			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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			
Autres créances clients	22 596	22 596	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 646	2 646	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	28 061	28 061	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	26 131	26 131	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	585 465	585 465	
Charges constatées d'avance	28 810	28 810	
	TOTAL	693 709	693 709

(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	1 232 100	1 232 100	
Personnel et comptes rattachés	168 470	168 470	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 350	124 350	
Impôts sur les bénéfices	8 668	8 668	
Taxe sur la valeur ajoutée	74 083	74 083	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	61 865	61 865	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 458	3 458	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL	1 672 994	1 672 994

(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	254 910
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	254 910
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	254 910
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	70 123
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)	-70 123
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	254 910
Résultat de l'exercice	75 616
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	330 526

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
	31/05/2021	31/05/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	16 627.00	6 682.00
Autres créances	499 281.77	573 570.48
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	515 908.77	580 252.48

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	16 627.00	6 682.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABL	16 627.00	6 682.00
Autres créances	499 281.77	573 570.48
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	17 179.90	21 830.65
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	21 690.00	17 447.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	460 411.87	534 292.83
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	515 908.77	580 252.48

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/05/2021	Exercice clos le 31/05/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 194.97	176 951.18
Dettes fiscales et sociales	307 011.11	351 763.84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	377 206.08	528 715.02

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/05/2021	Exercice clos le 31/05/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 194.97	176 951.18
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	70 194.97	176 951.18
Dettes fiscales et sociales	307 011.11	351 763.84
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	93 542.34	86 284.98
42860000 PROVISIONS PRIMES DIVERSES	40 023.59	65 144.59
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	26 000.00	28 100.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	23 993.61	27 981.20
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS	15 600.00	16 860.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	23 847.06	26 563.91
43861000 ALLOCATIONS FAMILIALES	23 440.00	8 895.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	1 571.51	1 449.59
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	356.00	7 672.00
44862000 CET	12 351.00	37 537.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE		2 326.80
44866000 AIDE A LA CONSTRUCTION		4 491.77
44867800 TASCOM	46 286.00	38 457.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	377 206.08	528 715.02

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Charges d'exploitation	28 810	27 359
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	28 810	27 359

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
BANKASSUR MULTIRISQUES	01/01/2021	30/06/2021	792		
BANKASSUR RCAE	01/01/2021	31/12/2021	1 159		
BANKASSUR AUTOMISSION	01/01/2021	30/06/2021	22		
BANKASSUR DEFENSE JURIDIQUE	01/01/2021	31/01/2021	84		
BANKASSUR RC DIRIGEANT	01/01/2021	31/12/2021	284		
BANKASSUR CHARIOT ELEVATEUR	01/06/2021	31/05/2022	149		
CASADEI VERIF PERIODIQUE EMR	01/01/2021	31/12/2021	889		
GM PANNEAU LC	21/03/2021	20/03/2022	2 127		
STANLEY TELESURVEILLANCE	01/04/2021	31/03/2022	633		
DIADEM MAINT INSTALL	01/01/2021	31/12/2021	403		
BUREAU VERITAS VERIF ELEC	01/09/2020	31/08/2021	171		
ACRELEC MAINT BORNES DRIVE	01/01/2021	31/12/2021	139		
ANAVEO SERVICE ZEN ABT	01/04/2021	31/03/2022	213		
GM PANNEAU LC	13/05/2021	12/05/2022	2 394		
ARHEMYS PANNEAU LC	01/01/2021	31/12/2021	1 575		
SIA MAINT APP DESENFUMAGE	01/01/2021	31/12/2021	461		
CLF SATREM GMPD	01/01/2021	31/12/2021	320		
SYSTEMS BRO MAINT MAREE	01/01/2021	31/12/2021	722		
CLEAR CHANNEL PANNEAU	01/01/2021	31/12/2021	1 167		
GM PANNEAU LC	13/05/2021	12/05/2022	2 508		
ANAVEO MAINT ZEN INSTALL VIDEOP	01/10/2020	30/09/2021	435		
APST18 MEDECINE TRAVAIL	01/01/2021	31/12/2021	2 546		
STANLEY TELESURV	22/03/2021	21/03/2022	2 959		
ARVAL LOCATION VEHICULES CLIEN	01/06/2021	30/06/2021	2 033		
CLF SATREM VERIF SEMEST SPK	01/01/2021	30/06/2021	48		
PUBLIMONTRE PANNEAU	01/01/2021	30/06/2021	240		
ADREXO DISTRIBUTION PROSPECTL	01/06/2021	04/06/2021	370		
ELIS	01/06/2021	30/06/2021	322		
SIEMENS LOC SYSTEME VIDEO	01/03/2021	30/06/2021	785		
IN EXTENSO HONORAIRES	01/03/2021	30/06/2021	2 130		

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	1 530	
Autres charges exceptionnelles	470	
TOTAL	2 000	

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges de personnel	18 944
Transfert de charges de fournitures	7 300
Transfert de charges d'assurance	394
Total	26 638

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 2021

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 15 novembre 2021

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
829 552 421 RCS BOURGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 NOVEMBRE 2021

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2021 s'élevant à 75 616,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 75 616,40 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 297 526,49 euros.

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

Certifié conforme
La Gérance

