

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00776 Numéro SIREN : 851 438 747 Nom ou dénomination : CSS DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2022 sous le numéro de dépôt 13436

CSS DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 20 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : CHEVIGNY ST SAUVEUR (21800), 4 RUE BUFFON

851 438 747 RCS DIJON

COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2022

Pour copie certifiée conforme

Le Président

P3LC

Patrick Emmanuel COUTIERE

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS CSS DISTRIBUTION relatifs à la période du 01/07/2021 au 30/06/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 090 475 €
Chiffre d'affaires :	13 810 083 €
Résultat net Comptable :	127 550 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Villeurbanne

Le 22/09/2022

Mme BONHOMME FLORENCE

Experte-comptable

Associée

In Extenso
signature électronique

Signé électroniquement le 26/10/2022 par
Florence Bonhomme-Vulliez

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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				
Autres immobilisations corporelles	56 990	15 862	41 128	52 526
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	15 000		15 000	15 000
TOTAL (I)	71 990	15 862	56 128	67 526
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	814 958		814 958	695 119
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 474	1 800	1 674	2 336
Autres	390 221		390 221	227 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	350 000		350 000	950 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	466 665		466 665	235 598
Charges constatées d'avance	10 829		10 829	8 465
TOTAL (II)	2 036 147	1 800	2 034 347	2 118 549
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 108 137	17 662	2 090 475	2 186 074

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	20 000	20 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	2 000	2 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	453 404	396 940
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	127 550	356 464
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	602 953	775 404
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	871	918
TOTAL (II)	871	918
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 878	55 043
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 125 174	987 823
Dettes fiscales et sociales	315 773	360 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 825	6 103
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 486 650	1 409 752
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 090 475	2 186 074
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	12 896 772		12 896 772	12 070 270
Production vendue de biens	854 087		854 087	1 218 109
Production vendue de services	59 224		59 224	54 615
Chiffre d'affaires Net	13 810 083		13 810 083	13 342 994
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			21 312	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			68 469	77 698
Autres produits			3 635	56 047
		TOTAL (I)	13 903 499	13 476 739
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			11 562 712	11 003 251
Variation de stocks (marchandises)			-119 839	-38 655
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 040 355	722 415
Impôts, taxes et versements assimilés			108 931	124 758
Salaires et traitements			886 243	922 518
Charges sociales			249 843	248 702
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 398	4 464
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 800	2 495
Dotations aux provisions pour risques et charges			871	918
Autres charges			12 848	12 125
		TOTAL (II)	13 755 162	13 002 991
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	148 337	473 747
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)			150	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	150	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			236	63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	236	63
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-86	-63
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	148 251	473 684

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2021
Au 30/06/2022Du 01/07/2020
Au 30/06/2021

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion		5 802
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII) **5 802**

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion		1 434
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII) **1 434**

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) **4 368**

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	20 701	121 589

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) **13 903 649** **13 482 541**

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) **13 776 099** **13 126 077**

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES) **127 550** **356 464**

(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 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 090 475 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 127 550 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Exploitation d'un supermarché sous l'enseigne CARREFOUR MARKET

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

4 rue Buffon, 21800 Chevigny-Saint-Sauveur

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 090 475 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 127 550 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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).

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.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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 CSS DISTRIBUTION, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice au 30/06/2022, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation des actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Faits caractéristiques

Conformément au contrat de location gérance, une provision au titre des IFC a été constatée au 30/06/2022.

Le "PRENEUR" s'engage à provisionner de manière suffisante, tout départ à la retraite des salariés susceptibles de faire valoir leurs droits dans les cinq ans suivant la date d'effet de la présente location-gérance.

Au cours du procès verbal d'assemblée extraordinaire du 25/11/21,

- la société SARL CSS a été transformée en SAS,
- les 20 000 parts sociales, détenues respectivement à 50% entre monsieur Patrick Emmanuel COUTIERE et madame Laurianne COUTIERE, ont été apportées à la société P3LC
- la société P3LC a également été nommée présidente de la SAS GRAY.

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Elle s'est accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

Cette hausse a eu des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Elle a impacté le coût des productions/prestations, et se répercute sur ses propres prix de vente. Par ailleurs, nos chaînes d'approvisionnement / de distribution sont impactées par ce conflit russo-ukrainien.

Nomination d'un commissaire aux comptes

Conformément aux articles L 823-2-2 et D 823-1 du Code de commerce, les personnes et entités, autres que celles mentionnées aux articles L. 823-2 et L. 823-2-1, qui contrôlent une ou plusieurs sociétés au sens de l'article L. 233-3 désignent au moins un commissaire aux comptes lorsque l'ensemble qu'elles forment avec les sociétés qu'elles contrôlent dépasse les seuils fixés par décret pour deux des trois critères suivants : le total cumulé de leur bilan, le montant cumulé de leur chiffre d'affaires hors taxes ou le nombre moyen cumulé de leurs salariés au cours d'un exercice.

Les clôtures des comptes annuels au 30/06/2022 des sociétés P3LC, GRAY DISTRIBUTION et CSS DISTRIBUTION laissent apparaître que les seuils de chiffre d'affaires et d'effectifs sont dépassés. La société CSS DISTRIBUTION dépasse les seuils de chiffre d'affaires et d'effectifs des sociétés dites "contrôlées significatives" à la clôture des comptes annuels au 30/06/2022. La nomination d'un commissaire aux comptes est à prévoir lors de la prochaine assemblée générale.

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.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Matériel de transport 5 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) 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 3.22%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus. Le montant de la dette actuarielle est de 47 257€.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	5	3
Employés	28	25
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	3
TOTAL	34	31

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	20 000	1.00000	20 000
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)	20 000	1.00000	20 000

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.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	56 990		
Mat. de bureau et info.,mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	56 990		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 000		
TOTAL			
	15 000		
TOTAL GENERAL			
	71 990		
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immc 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.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport		56 990	
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
		56 990	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		15 000	
TOTAL			
		15 000	
TOTAL GENERAL			
		71 990	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		4 464	11 398		15 862
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 464	11 398		15 862
TOTAL GÉNÉRAL		4 464	11 398		15 862

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'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	918	871	918		871
TOTAL II					
	918	871	918		871
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	1 949	1 800	1 949		1 800
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	1 949	1 800	1 949		1 800
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	2 867	2 671	2 867		2 671
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 671	2 867		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
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	15 000		15 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	338	338	
Autres créances clients	3 137	3 137	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	119 562	119 562	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 760	58 760	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 172	2 172	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	209 327	209 327	
Charges constatées d'avance	10 829	10 829	
TOTAL	419 524	404 524	15 000

(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	42 878	11 359	31 519	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 125 174	1 125 174		
Personnel et comptes rattachés	138 723	138 723		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 443	110 443		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 614	10 614		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	55 993	55 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 825	2 825		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 486 651	1 455 132	31 519	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

11 308

(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	775 404
Distributions	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	475 404
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	475 404
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	56 464
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)	-56 464
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	475 404
Résultat de l'exercice	127 550
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	602 953

Commentaire

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
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	15 378.16	28 818.33
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	15 378.16	28 818.33

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	15 378.16	28 818.33
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	5 625.81	7 284.63
40980010 RFF	5 834.00	9 286.35
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO		8 953.00
46870000 DIV PRODUITS A RECEVOIR	3 918.35	3 294.35
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	15 378.16	28 818.33

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2022	Exercice clos le 30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15.54	872.22
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 544.91	110 074.90
Dettes fiscales et sociales	257 445.63	322 149.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	357 006.08	433 096.39

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2022	Exercice clos le 30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15.54	872.22
51860000 INTERETS DES EMPRUNT A PA	15.54	872.22
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 544.91	110 074.90
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	99 544.91	110 074.90
Dettes fiscales et sociales	257 445.63	322 149.27
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	67 053.90	66 208.48
42860000 PROVISION PRIMES	33 800.00	34 195.00
42860001 Provision RTT	1 075.85	510.23
42860002 Prov Précarité	540.24	1 002.96
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	27 954.90	25 985.00
43820000 DETTES PROVISIONNES CONGE	18 844.88	17 914.63
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	24 000.00	19 489.00
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	27 040.00	20 761.00
43860001 Provision CS/RTT	541.29	200.90
43860002 PROV CS/PRIME PRECARITE	1 084.12	651.92
43862000 COTISATIONS TNS		64 082.00
44820000 DETTES PROVISIONNES CONGES	2 224.66	2 115.15
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	23 375.00	36 590.00
44862010 CVAE	5 632.00	6 897.00
44864000 TAXE APPRENTISSAGE	684.92	
44865000 FORMATION CONTINUE	963.87	
44867800 TASCOM	22 630.00	25 546.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	357 006.08	433 096.39

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

- 21 -

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	10 829	8 465
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 829	8 465

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA ELIS 07	01/07/2022	31/07/2022	192		
CCA SOGEDO abo 2s2022	01/07/2022	31/12/2022	299		
CCA CSF PUB GLOBALE 01-10/07	01/07/2022	10/07/2022	568		
CCA SIA maint désenfumage + porte	01/07/2022	31/12/2022	334		
CCA ACRELEC maintenance 07-12/22	01/07/2022	31/12/2022	119		
CCA VISIOSCREEN maintenance 07/2	01/07/2022	20/10/2022	303		
CCA AVERY BERKEL 07/22-05/23	01/07/2022	31/05/2023	975		
CCA CODEXTIME abon multiscan 07-	01/07/2022	31/12/2022	730		
CCA FINSECUR SSI 07/22	01/07/2022	31/07/2022	117		
CCA MESURE PROCESS contrat 07-12	01/07/2022	31/12/2022	273		
CCA SCHILLER maintenance 07/22-0	01/07/2022	31/01/2023	89		
CCA SARP hydrocarbure 07-11/22	01/07/2022	30/11/2022	333		
CCA SARP BAC A GRAISSE 07-12/22	01/07/2022	31/12/2022	346		
CCA EGIDE AUTO MISSION 07/22-06,	01/07/2022	30/06/2023	545		
CCA MEDECINE TRAVAIL 07-12/22	01/07/2022	31/12/2022	1 835		
CCA EDIGE RC 07-12/22	01/07/2022	31/12/2022	464		
EGIDE ASSU TESLA 07/22-03/23	01/07/2022	31/03/2023	790		
CCA ARVAL 07/22 assu	01/07/2022	31/07/2022	386		
CCA ARVAL 07-09/22 assu	01/07/2022	30/09/2022	333		
CCA ARVAL 07/22 loc	01/07/2022	31/07/2022	971		
CCA ARVAL 07-09/22 loc	01/07/2022	30/09/2022	827		

CSS DISTRIBUTION
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 20 000 EUROS
SIÈGE SOCIAL : CHEVIGNY ST SAUVEUR (21800), 4 RUE BUFFON
851 438 747 RCS DIJON

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022 PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 19 DÉCEMBRE 2022

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022, s'élevant à 127 549,82 euros, de la manière suivante :

- *en totalité au compte Autres réserves soit* *127 549,82 €*

Total *127 549,82 €*

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes depuis la constitution de la société ont été les suivantes :

<i>Exercices / AG</i>	<i>Dividende</i>	<i>Abattement</i>
<i>DAU du 15/12/2021</i>	<i>300 000 €</i>	<i>NEANT</i>
<i>30 juin 2021</i>	<i>NEANT</i>	<i>NEANT</i>
<i>30 juin 2020</i>	<i>NEANT</i>	<i>NEANT</i>

Pour extrait certifié conforme
Le président
Pour P3LC
Patrick Emmanuel COUTIERE

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.