

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 04899

Numéro SIREN : 843 835 208

Nom ou dénomination : CATALANS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2021 sous le numéro de dépôt 20230

« CATALANS DISTRIBUTION »

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 406 AVENUE DU 7EME REGIMENT DES TIRAILLEURS ALGERIENS
13190 ALLAUCH

843 835 208 RCS MARSEILLE

*
* *

DOCUMENTS COMPTABLES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Copie certifiée conforme

Le Président

P/ la Sté « PARCK HOLDING »

Monsieur Kamel CHEHBOUB



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 14	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	8 917	758	8 159		8 159	
	Installations techniques, matériel et outillage	10 293	3 969	6 324	8 898	2 574	28.93
	Autres immobilisations corporelles	63 162	21 486	41 676	39 169	2 507	6.40
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000		
	Total II	107 371	26 213	81 158	73 067	8 091	11.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 829		3 829	2 881	948	32.92
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	513 531		513 531	589 858	76 327	12.94
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	523 982		523 982	408 020	115 962	28.42
	Autres créances	234 933		234 933	219 242	15 691	7.16
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	780 199		780 199	861 127	80 928	9.40
	Charges constatées d'avance (3)	13 526		13 526	29 011	15 486	53.38
	Total III	2 069 999		2 069 999	2 110 140	40 141	1.90
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 177 370	26 213	2 151 157	2 183 207	32 049	1.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 14	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000		1 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	200 396	356 740	156 344	43.83
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	211 396	366 740	155 344	42.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	11 683		11 683	
	Provisions pour charges				
	Total III	11 683		11 683	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 492 706	1 383 283	109 423	7.91
	Dettes fiscales et sociales	429 595	426 580	3 015	0.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 778	6 604	826	12.51
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 928 078	1 816 466	111 612	6.14
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 151 157	2 183 207	32 049	1.47

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 928 078 1 816 466

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 14		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	20 909 128		20 909 128	19 946 813		962 315	4.82
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 011		6 011	2 817		3 194	113.37
Chiffre d'affaires NET	20 915 139		20 915 139	19 949 630		965 509	4.84
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 466	304 397		283 931	93.28
Autres produits			6 592	3 501		3 090	88.26
Total des Produits d'exploitation (I)			20 942 197	20 257 529		684 668	3.38
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			16 248 418	16 528 510		280 092	1.69
Variation de stock (marchandises)			76 327	589 858		666 186	112.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			38 922	24 453		14 469	59.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 881			2 881	
Autres achats et charges externes *			1 622 251	1 430 121		192 130	13.43
Impôts, taxes et versements assimilés			140 183	89 347		50 836	56.90
Salaires et traitements			1 820 934	1 742 051		78 883	4.53
Charges sociales			581 011	515 721		65 289	12.66
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 987	8 226		9 761	118.66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			11 683			11 683	
Autres charges			14 777	15 126		350	2.31
Total des Charges d'exploitation (II)			20 575 373	19 763 698		811 676	4.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			366 823	493 831		127 007	25.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

16 369
4 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 14	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		53	53	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		53	53	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		53	53	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	366 823	493 778	126 954	25.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 369		16 369	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	16 369		16 369	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 847	891	6 956	780.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 847	891	6 956	780.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 522	891	9 413	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	72 700		72 700	
Impôts sur les bénéfices (X)	102 249	136 146	33 897	24.90
Total des produits (I+III+V+VII)	20 958 565	20 257 529	701 037	3.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 758 169	19 900 788	857 381	4.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	200 396	356 740	156 344	43.83

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

4 386 4 197

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Charges à répartir sur plusieurs exercices	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11
Produits et charges sur exercices antérieurs	12
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions			8 917
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 293		
Matériel de transport			17 162
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 000		
TOTAL	56 293		26 078
Prêts, autres immobilisations financières	25 000		
TOTAL	25 000		
TOTAL GENERAL	81 293		26 078

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			8 917	8 917
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 293	10 293
Matériel de transport			17 162	17 162
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 000	46 000
TOTAL			82 371	82 371
Prêts, autres immobilisations financières			25 000	25 000
TOTAL			25 000	25 000
TOTAL GENERAL			107 371	107 371

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		758		758
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 395	2 574		3 969
Matériel de transport		5 455		5 455
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 831	9 200		16 031
TOTAL	8 226	17 987		26 213
TOTAL GENERAL	8 226	17 987		26 213

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	758				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 574				
Matériel de transport	5 455				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 200				
TOTAL	17 987				
TOTAL GENERAL	17 987				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		11 683			11 683
TOTAL		11 683			11 683
TOTAL GENERAL		11 683			11 683
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 683			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 000		25 000
Autres créances clients	523 982	523 982	
Personnel et comptes rattachés	10 497	10 497	
Impôts sur les bénéfices	33 896	33 896	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 141	45 141	
Débiteurs divers	145 399	145 399	
Charges constatées d'avance	13 526	13 526	
TOTAL	797 441	772 441	25 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 492 706	1 492 706		
Personnel et comptes rattachés	216 359	216 359		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 167	193 167		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 812	1 812		
Autres impôts taxes et assimilés	18 257	18 257		
Autres dettes	5 778	5 778		
TOTAL	1 928 078	1 928 078		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		10 000		10 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 006
Autres créances	122 957
Total	125 963

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 158
Dettes fiscales et sociales	297 225
Autres dettes	5 778
Total	360 162

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 526
Total	13 526

Charges à répartir sur plusieurs exercices

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CHARGES LOCATIVES	9 000	
- COTISATIONS	7 369	
Total	16 369	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	562	
- ECART CAISSE	3 285	
- PARTICIPATION OUVERTURE	4 000	
Total	7 847	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
ENCAISSEMENT COUPONS	7 419
REMBT PREVOYANCE	13 047
Total	20 466

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- PARTICIPATION OUVERTURE	4 000	
Total	4 000	
Produits		
- CHARGES LOCATIVES	9 000	
- COTISATIONS	7 369	
Total	16 369	

Le 16/04/2021
PARCK HOLDING PRESIDENT

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social				10 000	10 000
Nbre des actions ordinaires existantes				10 000	10 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes				19 949 630	20 915 139
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				501 112	405 015
Impôts sur les bénéfices				136 146	102 249
Participation des salariés au titre de l'exercice					72 700
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				356 740	200 396
Résultat distribué					355 740
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions				36.50	23.01
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				35.67	20.04
Dividende distribué à chaque action					35.57
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				76	75
Montant de la masse salariale de l'exercice				1 742 051	1 820 934
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice				522 795	581 011

« CATALANS DISTRIBUTION »

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 10.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 406 AVENUE DU 7EME REGIMENT DES TIRAILLEURS ALGERIENS
13190 ALLAUCH**

843 835 208 RCS MARSEILLE

* *
*

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2021**

L'an deux mille vingt et un et le trente juin à 14 heures

Les associés de la société « CATALANS DISTRIBUTION », se sont réunis dans les locaux de la société de la société VGB HOLDING, situés 406 avenue du 7^{ème} régiment des Tirailleurs Algériens – 13190 ALLAUCH, en assemblée générale ordinaire annuelle, sur convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque associé participant à l'assemblée en entrant en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Kamel CHEHBOUB, en sa qualité de Gérant de la société « PARCK HOLDING », Président de la société.

La société OMEGA + CONSULTANTS, représentée par Monsieur Jean SPIRA, commissaire aux comptes de la société, régulièrement convoqué, est absente et excusée.

La feuille de présence permet de constater que les associés présents possèdent l'intégralité des 10.000 actions ayant le droit de vote. En conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- la copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,
- la feuille de présence,
- le rapport de gestion du Président,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée,
- les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- les rapports du commissaires aux comptes

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.



Le Président rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Président sur la marche de la société et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 – quitus au Président et au Directeur Général au cours de l'exercice écoulé,
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020,
- Approbation des conventions visées à l'article L 227.10 du Code de commerce,
- Affectation du résultat,
- Rémunérations des dirigeants.

Le Président donne lecture du rapport de gestion sur les comptes sociaux. Puis il présente à l'assemblée ces comptes. Il est donné, ensuite, lecture des rapports du commissaire aux comptes. Diverses questions et explications sont échangées.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION **APPROBATION DES COMPTES**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport général des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve le bilan, le compte de résultats et l'annexe de cet exercice tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 200.396 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Elle donne, en conséquence, au Président et au Directeur Général, quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées par l'article L 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, approuve les termes dudit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



TROISIEME RESOLUTION
AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 200.396 euros, de la manière suivante :

– Au poste « autres réserves », la somme de	200.396 euros

Total	200.396 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, s'agissant du deuxième exercice social, l'assemblée prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué précédemment.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION
REMUNERATION DU PRESIDENT

L'assemblée générale approuve la rémunération perçue par la société PARCK HOLDING au titre de son mandat de Président au cours de l'exercice écoulé, d'un montant de 134.400 euros brut annuel HT.

L'assemblée générale décide que la société PARCK HOLDING, au titre de son mandat de Président, percevra une rémunération à hauteur de 168.000 euros brut annuel HT, et ce pour l'exercice en cours et les exercices ultérieurs, jusqu'à décision contraire des associés, et prend acte que le Président aura droit au remboursement des frais engagés, sur présentation de justificatifs, dans le cadre de sa mission de représentation.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION
REMUNERATION DU DIRECTEUR GENERAL

L'assemblée générale approuve la rémunération perçue par la société CFB HOLDING au titre de son mandat de Directeur Général au cours de l'exercice écoulé, d'un montant de 64.401 euros brut annuel HT.

L'assemblée générale décide que la société CFB HOLDING, au titre de son mandat de Président, percevra une rémunération à hauteur de 80.500 euros brut annuel HT, et ce pour l'exercice en cours et les exercices ultérieurs, jusqu'à décision contraire des associés, et prend acte que le Président aura droit au remboursement des frais engagés, sur présentation de justificatifs, dans le cadre de sa mission de représentation.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

* * *

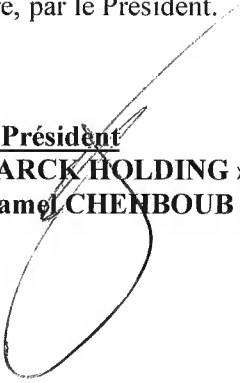


CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée. Et, de tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé, après lecture, par le Président.

Le Président

**P/o la Sté « PARCK HOLDING »
Monsieur Kamel CHENBOUB**



CATALANS DISTRIBUTION

SAS au capital de 10 000 €

**Siège social : 406, Avenue du 7ème régiment des tirailleurs algériens
13190 ALLAUCH**

RCS MARSEILLE B 843 835 208

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

Messieurs les associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés lors de la constitution de la société, nous avons réalisé l'audit des comptes annuels de la SAS CATALANS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, que vous trouverez 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 votre Président.

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.

Fait à MARSEILLE, le 1^{er} juin 2021



Le Commissaire aux comptes
Pour la SARL Omega+ consultants
Jean SPIRA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 14	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	8 917	758	8 159		8 159	
	Installations techniques, matériel et outillage	10 293	3 969	6 324	8 898	2 574	28.93
	Autres immobilisations corporelles	63 162	21 486	41 676	39 169	2 507	6.40
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	25 000		25 000	25 000		
	Total II	107 371	26 213	81 158	73 067	8 091	11.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	3 829		3 829	2 881	948	32.92
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	513 531		513 531	589 858	76 327	12.94
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	523 982		523 982	408 020	115 962	28.42
	Autres créances	234 933		234 933	219 242	15 691	7.16
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	780 199		780 199	861 127	80 928	9.40
	Charges constatées d'avance (3)	13 526		13 526	29 011	15 486	53.38
	Total III	2 069 999		2 069 999	2 110 140	40 141	1.90
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 177 370	26 213	2 151 157	2 183 207	32 049	1.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 14	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000	10 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000		1 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	200 396	356 740	156 344	43.83
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	211 396	366 740	155 344	42.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	11 683		11 683	
	Total III	11 683		11 683	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 492 706	1 383 283	109 423	7.91
	Dettes fiscales et sociales	429 595	426 580	3 015	0.71
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 778	6 604	826	12.51
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 928 078	1 816 466	111 612	6.14
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 151 157	2 183 207	32 049	1.47

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 928 078

1 816 466

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 14		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	20 909 128		20 909 128	19 946 813		962 315	4.82
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 011		6 011	2 817		3 194	113.37
Chiffre d'affaires NET	20 915 139		20 915 139	19 949 630		965 509	4.84
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 466	304 397		283 931	93.28
Autres produits			6 592	3 501		3 090	88.26
Total des Produits d'exploitation (I)			20 942 197	20 257 529		684 668	3.38
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			16 248 418	16 528 510		280 092	1.69
Variation de stock (marchandises)			76 327	589 858		666 186	112.94
Achats de matières premières et autres approvisionnements			38 922	24 453		14 469	59.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 881			2 881	
Autres achats et charges externes *			1 622 251	1 430 121		192 130	13.43
Impôts, taxes et versements assimilés			140 183	89 347		50 836	56.90
Salaires et traitements			1 820 934	1 742 051		78 883	4.53
Charges sociales			581 011	515 721		65 289	12.66
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 987	8 226		9 761	118.66
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			11 683			11 683	
Autres charges			14 777	15 126		350	2.31
Total des Charges d'exploitation (II)			20 575 373	19 763 698		811 676	4.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			366 823	493 831		127 007	25.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

16 369
4 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 14	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		53	53	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		53	53	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		53	53	100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	366 823	493 778	126 954	25.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 369		16 369	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	16 369		16 369	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 847	891	6 956	780.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	7 847	891	6 956	780.47
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 522	891	9 413	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	72 700		72 700	
Impôts sur les bénéfices (X)	102 249	136 146	33 897	24.90
Total des produits (I+III+V+VII)	20 958 565	20 257 529	701 037	3.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	20 758 169	19 900 788	857 381	4.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	200 396	356 740	156 344	43.83

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

4 386 4 197

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	8
Informations générales complémentaires	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
Charges à répartir sur plusieurs exercices	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11
Produits et charges sur exercices antérieurs	12
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions			8 917
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 293		
Matériel de transport			17 162
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 000		
TOTAL	56 293		26 078
Prêts, autres immobilisations financières	25 000		
TOTAL	25 000		
TOTAL GENERAL	81 293		26 078

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			8 917	8 917
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 293	10 293
Matériel de transport			17 162	17 162
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 000	46 000
TOTAL			82 371	82 371
Prêts, autres immobilisations financières			25 000	25 000
TOTAL			25 000	25 000
TOTAL GENERAL			107 371	107 371

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		758		758
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 395	2 574		3 969
Matériel de transport		5 455		5 455
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 831	9 200		16 031
TOTAL	8 226	17 987		26 213
TOTAL GENERAL	8 226	17 987		26 213

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	758				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 574				
Matériel de transport	5 455				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 200				
TOTAL	17 987				
TOTAL GENERAL	17 987				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		11 683			11 683
TOTAL		11 683			11 683
TOTAL GENERAL		11 683			11 683
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 683			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 000		25 000
Autres créances clients	523 982	523 982	
Personnel et comptes rattachés	10 497	10 497	
Impôts sur les bénéfices	33 896	33 896	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 141	45 141	
Débiteurs divers	145 399	145 399	
Charges constatées d'avance	13 526	13 526	
TOTAL	797 441	772 441	25 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 492 706	1 492 706		
Personnel et comptes rattachés	216 359	216 359		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 167	193 167		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 812	1 812		
Autres impôts taxes et assimilés	18 257	18 257		
Autres dettes	5 778	5 778		
TOTAL	1 928 078	1 928 078		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1.0000		10 000		10 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 006
Autres créances	122 957
Total	125 963

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 158
Dettes fiscales et sociales	297 225
Autres dettes	5 778
Total	360 162

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 526
Total	13 526

Charges à répartir sur plusieurs exercices

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CHARGES LOCATIVES	9 000	
- COTISATIONS	7 369	
Total	16 369	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	562	
- ECART CAISSE	3 285	
- PARTICIPATION OUVERTURE	4 000	
Total	7 847	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
ENCAISSEMENT COUPONS	7 419
REMBT PREVOYANCE	13 047
Total	20 466

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- PARTICIPATION OUVERTURE	4 000	
Total	4 000	
Produits		
- CHARGES LOCATIVES	9 000	
- COTISATIONS	7 369	
Total	16 369	

Le 16/04/2021
PARCK HOLDING PRESIDENT

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social				10 000	10 000
Nbre des actions ordinaires existantes				10 000	10 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes				19 949 630	20 915 139
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				501 112	405 015
Impôts sur les bénéfices				136 146	102 249
Participation des salariés au titre de l'exercice					72 700
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				356 740	200 396
Résultat distribué					355 740
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions				36.50	23.01
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				35.67	20.04
Dividende distribué à chaque action					35.57
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				76	75
Montant de la masse salariale de l'exercice				1 742 051	1 820 934
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice				522 795	581 011