RCS : CASTRES
Code greffe : 8102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00067
Numéro SIREN : 848 364 311
Nom ou dénomination : CASTRESDIS

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2022 sous le numéro de dépôt 4204

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	28 523	5 928	22 595		22 595
Fonds commercial	2 096 975		2 096 975		2 096 975
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 609 215	384	1 608 831		1 608 831
Constructions	7 623 568	390 061	7 233 507		7 233 507
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 226 082	85 547	1 140 535		1 140 535
Autres immobilisations corporelles	1 249 216	93 571	1 155 645		1 155 645
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	12 003		12 003		12 003
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**13 845 582**	**575 490**	**13 270 092**		**13 270 092**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 334 762	843	2 333 919		2 333 919
Clients et comptes rattachés	314 473		314 473		314 473
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 779		12 779		12 779
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 116		33 116		33 116
. Autres	933 967		933 967		933 967
Capital souscrit et appelé, non versé	238 271		238 271		238 271
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Instruments financiers à terme et jetons détenus	1 556 236		1 556 236		1 556 236
Charges constatées d'avance	89 563		89 563		89 563
TOTAL (II)	**5 513 166**	**843**	**5 512 323**		**5 512 323**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**19 358 748**	**576 333**	**18 782 415**		**18 782 415**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)	Néant	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000		50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-959 294		- 959 294
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-909 294**		**- 909 294**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	14 846 367		14 846 367
. Découverts, concours bancaires	1 500 000		1 500 000
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	4 477		4 477
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 628		38 628
Dettes fiscales et sociales	2 442 557		2 442 557
. Personnel			
. Organismes sociaux	349 085		349 085
. Etat, impôts sur les bénéfices	138 901		138 901
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées	94 782		94 782
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	266 014		266 014
Autres dettes			
Instruments financiers à terme	1 176		1 176
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 721		9 721
	19 691 709		**19 691 709**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**18 782 415**		**18 782 415**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)			Néant	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	21 830 516		21 830 516		21 830 516	N/S
Production vendue biens	6 321		6 321		6 321	N/S
Production vendue services	395 864		395 864		395 864	N/S
Chiffres d'affaires Nets	**22 232 701**		**22 232 701**		**22 232 701**	**N/S**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			545 447		545 447	N/S
Autres produits			32 375		32 375	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**22 810 523**		**22 810 523**	**N/S**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 972 510		19 972 510	N/S
Variation de stock (marchandises)			-2 334 762		-2 334 762	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 257		40 257	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 631 104		1 631 104	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			1 191 967		1 191 967	N/S
Salaires et traitements			2 026 750		2 026 750	N/S
Charges sociales			529 143		529 143	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			575 490		575 490	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			843		843	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 937		3 937	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**23 637 238**		**23 637 238**	**N/S**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-826 715**		**- 826 715**	**N/S**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			3 021		3 021	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**3 021**		**3 021**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			173 554		173 554	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**173 554**		**173 554**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-170 533**		**- 170 533**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-997 249**		**- 997 249**	**N/S**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)	Néant	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	841		841	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 171		11 171	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**12 012**		**12 012**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 173		7 173	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**7 173**		**7 173**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**4 838**		**4 838**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-33 116		- 33 116	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**22 825 555**		**22 825 555**	**N/S**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**23 784 849**		**23 784 849**	**N/S**
RESULTAT NET	**-959 294**		**- 959 294**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CASTRESDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : Route de Mazamet, 81100 CASTRES
848 364 311 RCS CASTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1er OCTOBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2020 s'élevant à -959 294 euros de la manière suivante :

Au compte "report à nouveau" -959 294 euros
s'élevant ainsi à -959 294 euros

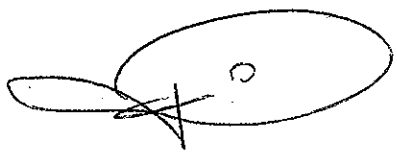
L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1er octobre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
M. David PRIMAULT



AUDIT EVALUATION CONSEIL
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
2, rue de l'Hermite – Zone Technobruges – 33520 BRUGES - Tél. 05.56.48.85.02

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE CASTREDIS

Route de Mazamet
81100 CASTRES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

SOMMAIRE

1- RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

2- RAPPORT SPECIAL

3- COMPTES ANNUELS

1 - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

AUDIT EVALUATION CONSEIL

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
2, rue de l'Hermite – Zone Technobruges – 33520 BRUGES - Tél. 05.56.48.85.02 – bruno.jotrau@aecexperts.fr

Bruno JOTRAU
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Alfred MASSIE
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Arthur BRISION
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société CASTREDIS
Route de Mazamet
81100 CASTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2020

Mesdames,
Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CASTREDIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil de Parrainage le 25 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

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 24 mai 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2.2 de l'annexe des comptes annuels concernant les immobilisations acquises auprès de groupe Casino lors de l'acquisition du fonds de commerce.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.
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 Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 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.

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 ;

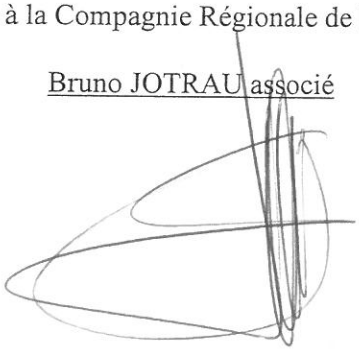
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Veuillez agréer, Mesdames, Messieurs les Associés, l'expression de nos sentiments distingués.

A Bruges, le 4 septembre 2020

Audit Evaluation Conseil
Société de Commissariat aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Bordeaux

Bruno JOTRAU associé



2 - RAPPORT SPECIAL

AUDIT EVALUATION CONSEIL
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
2, rue de l'Hermite – Zone Technobruges – 33520 BRUGES - Tél. 05.56.48.85.02 — bruno.jotrau@aecexperts.fr

Bruno JOTRAU
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Alfred MASSIE
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Arthur BRISION
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Société CASTREDIS
Route de Mazamet
81100 CASTRES

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées
Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2020

Mesdames,
Messieurs les Associés,

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 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnée à l'article L. 227-10 du code de commerce qui est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

Dirigeants concernés :
Monsieur Nicolas PILON représentant de la société GAILLAC DISTRIBUTION
Monsieur Benoît DELORY représentant de la société LAVIDA
Monsieur Patrik CASTEL représentant de la société LEVANDIS
Monsieur Steve HOULIEZ représentant de la société SOCAMIL
Monsieur Thierry BESNIER représentant de la société SOCODAG II
Monsieur Stéphan PAYRAUDEAU représentant de la société SODITECH

Nature et objet : Caution obtenue de l'ensemble des membres du Conseil de Parrainage dans le cadre de la souscription d'emprunts pour l'acquisition des murs et du fonds de commerce de l'hypermarché CASINO.

Modalités : Au cours de l'exercice, la société CASTREDIS a obtenu de l'ensemble des membres du Conseil de Parrainage leur caution solidaire portant sur l'ensemble des contrats d'emprunts souscrits dans le cadre de l'acquisition des murs et du fonds de commerce de l'hypermarché CASINO, pour un montant global de 4 243 000 €. Cette caution est accordée tant que la capacité d'autofinancement de la société CASTREDIS n'aura pas permis de dégager pendant trois exercices consécutifs un montant au moins égal aux charges de remboursement de la dette.

Fait à Bruges, le 4 septembre 2020

Audit Evaluation Conseil
Société de Commissariat aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Bordeaux

Bruno JOTRAU associé



3 - COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	28 523	5 928	22 595		22 595
Fonds commercial	2 096 975		2 096 975		2 096 975
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 609 215	384	1 608 831		1 608 831
Constructions	7 623 568	390 061	7 233 507		7 233 507
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 226 082	85 547	1 140 535		1 140 535
Autres immobilisations corporelles	1 249 216	93 571	1 155 645		1 155 645
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	12 003		12 003		12 003
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**13 845 582**	**575 490**	**13 270 092**		**13 270 092**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 334 762	843	2 333 919		2 333 919
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	314 473		314 473		314 473
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	12 779		12 779		12 779
. Etat, impôts sur les bénéfices	33 116		33 116		33 116
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	933 967		933 967		933 967
. Autres	238 271		238 271		238 271
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 556 236		1 556 236		1 556 236
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	89 563		89 563		89 563
TOTAL (II)	**5 513 166**	**843**	**5 512 323**		**5 512 323**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**19 358 748**	**576 333**	**18 782 415**		**18 782 415**

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobtuges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)	Néant	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 50 000)	50 000		50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-959 294		- 959 294
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-909 294**		**- 909 294**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	14 846 367		14 846 367
. Découverts, concours bancaires	1 500 000		1 500 000
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 477		4 477
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 628		38 628
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 442 557		2 442 557
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	349 085		349 085
. Organismes sociaux	138 901		138 901
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	94 782		94 782
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	266 014		266 014
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 176		1 176
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	9 721		9 721
TOTAL (IV)	**19 691 709**		**19 691 709**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**18 782 415**		**18 782 415**

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

Compte de résultat

Présenté en Euros

	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)			Néant	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	21 830 516		21 830 516		21 830 516	N/S
Production vendue biens	6 321		6 321		6 321	N/S
Production vendue services	395 864		395 864		395 864	N/S
Chiffres d'affaires Nets	**22 232 701**		**22 232 701**		**22 232 701**	**N/S**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			545 447		545 447	N/S
Autres produits			32 375		32 375	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**22 810 523**		**22 810 523**	**N/S**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			19 972 510		19 972 510	N/S
Variation de stock (marchandises)			-2 334 762		-2 334 762	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			40 257		40 257	N/S
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 631 104		1 631 104	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			1 191 967		1 191 967	N/S
Salaires et traitements			2 026 750		2 026 750	N/S
Charges sociales			529 143		529 143	N/S
Dotations aux amortissements sur immobilisations			575 490		575 490	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			843		843	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			3 937		3 937	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			**23 637 238**		**23 637 238**	**N/S**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-826 715**		**- 826 715**	**N/S**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			3 021		3 021	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**3 021**		**3 021**	**N/S**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			173 554		173 554	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**173 554**		**173 554**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-170 533**		**- 170 533**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**-997 249**		**- 997 249**	**N/S**

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	du 01/05/2019 au 31/03/2020 (11 mois)	Néant	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	841		841	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 171		11 171	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**12 012**		**12 012**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 173		7 173	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**7 173**		**7 173**	**N/S**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**4 838**		**4 838**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-33 116		- 33 116	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**22 825 555**		**22 825 555**	**N/S**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**23 784 849**		**23 784 849**	**N/S**
RESULTAT NET	**-959 294**		**- 959 294**	**N/S**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

Annexes 20

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 29/09/2020

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2020 a une durée de 11 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 18 782 414,60 E.

Le résultat net comptable est une perte de 959 294,13 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/07/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Societe d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 29/09/2020

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Compte tenu de l'imprévisibilité de l'évolution de cette crise et de ses conséquences, les incertitudes susceptibles d'affecter la pertinence de l'information comptable telle que présentée au 31 mars 2020 sont mentionnées dans l'annexe accompagnées le cas échéant, des impacts connus et estimables à la date d'établissement de ces comptes ;

- les informations sur cet évènement peuvent être de nature qualitative ou quantitative, elles portent sur les éléments suivants :

. L'évolution du chiffre d'affaires : pas d'impact sur le CA Magasin mais forte baisse du CA Carburant en avril et mai 2020 en raison du confinement.

. Pas de fermeture de l'établissement.

. Recours à des mesures de chômage partiel " garde d'enfants " et " personnes à risque " pour 8 salariés sur le mois de mai 2020 et 3 salariés sur le mois de juin 2020.

. Pas de recours à des prêts garantis par l'État mais report des écheances des emprunts en cours.

. Pas d'incidence significative du montant des créances échues non réglées sur la période.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Constitution de la SAS CASTRESDIS en 02/2019.
Rachat du terrain et des batiments à la société L'IMMOBILIERE GROUPE CASINO en mai 2019.
Rachat du fonds de commerce à la SAS DISTRIBUTION CASINO FRANCE en mai 2019.
Les droits d'enregistrement et frais de constitution ont été comptabilisés en charges sur la période pour un montant de 920 606 euros.

Les immobilisations corporelles acquises à Casino ont été intégrées en comptabilité au 01/06/2019 à la valeur résiduelle inscrite dans l'acte d'acquisition.
Ces immobilisations sont amorties sur la durée d'amortissement d'origine des biens selon les moyennes suivantes :
- Agencements des constructions : 15 à 20 ans
- Matériel : 5 à 10 ans
- Agencements divers : 10 à 15 ans

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 29/09/2020

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 096 975

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*2 096 975*		*2 096 975*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*2 096 975*		*2 096 975*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 13 845 582

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		*2 125 498*		*2 125 498*
Immobilisations corporelles		*11 708 081*		*11 708 081*
Immobilisations financières		*12 003*		*12 003*
TOTAL		*13 845 582*		*13 845 582*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 575 490

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		*5 928*		*5 928*
Immobilisations corporelles		*569 562*		*569 562*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		*575 490*		*575 490*

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	*28 523*	*5 928*	*22 595*	*3 ans*
Fonds commercial hypermarche	*2 081 225*	*0*	*2 081 225*	*Non amortiss.*
Fonds commercial station	*15 750*	*0*	*15 750*	*Non amortiss.*
Terrains	*1 600 000*	*0*	*1 600 000*	*Non amortiss.*
Amenagement terrain station repri	*9 215*	*384*	*8 831*	*20 ans*
Bat ens immob industriels	*6 914 500*	*350 549*	*6 563 951*	*de 15 à 17 ans*
Inst agenc/construction hyper rep	*698 532*	*38 931*	*659 601*	*de 10 à 20 ans*
Inst agenc/construction station r	*10 536*	*580*	*9 956*	*de 15 à 40 ans*
Materiel industriel	*703 689*	*41 803*	*661 886*	*de 5 à 15 ans*
Materiels hypermarche repris	*511 482*	*43 075*	*468 407*	*de 3 à 15 ans*
Materiels station repris	*10 911*	*669*	*10 242*	*de 10 à 15 ans*
Agenc divers hypermarche	*133 516*	*4 313*	*129 202*	*12 ans*
Agenc divers hypermache repris	*522 700*	*28 816*	*493 884*	*de 10 à 20 ans*
Agenc divers materiel	*98 011*	*9 042*	*88 969*	*de 7 à 10 ans*
Agenc divers station repris	*127 129*	*6 451*	*120 678*	*de 10 à 20 ans*
Mat.bureau &informatique	*355 340*	*43 404*	*311 936*	*5 ans*

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 29/09/2020

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Materiel bureau informatiq repri	*12 521*	*1 545*	*10 976*	*de 5 à 10 ans*
TOTAL	*13 833 579*	*575 490*	*13 258 089*	

3.3 - Etat des créances = 1 622 168

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*1 622 168*	*1 622 168*	
TOTAL	*1 622 168*	*1 622 168*	

3.4 - Provisions pour dépréciation = 843

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours		*843*			*843*
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
Total		*843*			*843*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 320 994

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*225 230*
Autres créances	*95 764*
Disponibilités	
TOTAL	*320 994*

3.6 - Charges constatées d'avance = 89 563

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 29/09/2020

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 50 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	0		
Titres émis ou variation du nominal	10000	5,00	50 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	5,00	50 000

4.2 - Etat des dettes = 19 653 081

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	16 346 367	2 311 938	4 081 498	9 952 931
Dettes financières diverses	4 477	4 477		
Fournisseurs	2 442 557	2 442 557		
Dettes fiscales & sociales	848 782	848 782		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 176	1 176		
Produits constatés d'avance	9 721	9 721		
TOTAL	19 653 081	5 618 652	4 081 498	9 952 931

4.3 - Dettes représentées par des effets de commerce = 1 448 231

Origine des effets de commerce	Montant
Dettes financières	
Fournisseurs et assimilés	1 448 231
Autres dettes	
TOTAL	1 448 231

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 828 196

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	5 368
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	270 259
Dettes fiscales & sociales	552 568
Autres dettes	
TOTAL	828 196

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 29/09/2020

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 9 721

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 948
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 29/09/2020

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 22 232 701

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*21 948 865*	*98,72 %*
Ventes de produits résiduels	*6 321*	*0,03 %*
Prestations de services	*12 627*	*0,06 %*
Produits des activités annexes	*383 237*	*1,72 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-118 349*	*-0,53 %*
TOTAL	*22 232 701*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -33 116

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*-826 715*		*-826 715*
Résultat financier	*-170 533*		*-170 533*
Résultat exceptionnel	*4 838*		*4 838*
Participation des salariés			
TOTAL	*-992 410*	*-33 116*	*-959 294*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020 — Aux comptes annuels présentée en Euro — Edité le 29/09/2020

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Dettes garanties par des suretés réelles

Garantie sur emprunt :

CREDIT AGRICOLE
Prêt 1 : Acquisition immobilière et travaux de remodeling
Montant : 3 600 000 euros
Solde 31/03/2020 : 3 600 000 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 50 du 1/3 de la part immobilière totale (8 M) soit 1 333 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce
Montant : 1 400 000 euros
Solde 31/03/2020 : 1 400 000 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur et Nantissement Fonds de commerce (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

CREDIT MUTUEL :
Prêt 1 : Acquisition immobilière et travaux de remodeling
Montant : 3 520 000 euros
Solde 31/03/2020 : 3 520 000 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 952 000 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)
Natissement au 1er rang du fonds de commerce pour un montant de 3 520 000 euros

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce
Montant : 1 410 000 euros
Solde 31/03/2020 : 1 410 000 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 381 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)
Natissement au 1er rang du fonds de commerce pour un montant de 1 410 000 euros

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

ANNEXE

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020 Aux comptes annuels présentée en Euro Edité le 29/09/2020

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

BPI FRANCE :
Prêt 1 : Acquisition immobilière
Montant : 2 843 000 euros
Solde 31/03/2020 : 2 843 000 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Privilège Prêteur de Deniers (PPD) sur acquisition à hauteur de 50 du 1/3 de la part immobilière totale (8 M) soit 1 333 334 euros
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 2 : Acquisition fonds de commerce
Montant : 1 400 999 euros
Solde 31/03/2020 : 1 400 999 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Nantissement en 1er rang, en concurrence avec les autres partenaires bancaires, du fonds de commerce d'hypermarché situé au 9005, Route de Mazamet, à Castres (81100) sans clause de préférence E.LECLERC.
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

Prêt 3 : Travaux de Remodeling
Montant : 667 000 euros
Solde 31/03/2020 : 667 000 euros
Garantie : Pari passu avec les autres partenaires bancaires BPI et Crédit Mutuel
Subrogation Privilège de vendeur (pari passu avec les autres partenaires bancaires)
Caution solidaire et divise des parrains (en proportion de leur engagements respectifs) à hauteur de 100% en cumulé de l'encours tant que la Capacité d'Autofinancement n'aura pas permis, au-delà de la période de franchise en capital, d'assurer pendant 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, les charges de remboursement de la dette (CAF > Annuités -1 an)

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 348 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67

SAS CASTRESDIS

Période du 01/05/2019 au 31/03/2020

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 29/09/2020

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 320 994

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	225 230
Clients factures a etablir(4181000)	225 230
Autres créances :	95 764
Fourn rrr a obtenir(4098000)	95 764
TOTAL	320 994

8.2 - Charges constatées d'avance = 89 563

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(4860000)	89 563
TOTAL	89 563

8.3 - Charges à payer = 828 196

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	5 368
Int courus/emprunts etablissts credit(1688400)	5 368
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	270 259
Fourn factures non parvenues.(4081000)	270 259
Dettes fiscales et sociales :	552 568
Pers conges a payer(4282000)	185 653
Provision rtt a payer (4282020)	9 503
Provision prime 13eme mois (4283000)	39 745
Pers autres charges a payer(4286000)	1 457
Org.soc. conges a payer(4382000)	40 419
Provision charges rtt a payer (4382020)	2 069
Provision charges primes a payer (4383000)	8 626
Etat autres charges a payer(4486000)	257 096
Etat effort construction a payer (4486300)	8 000
TOTAL	828 196

8.4 - Produits constatés d'avance = 9 721

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(4870000)	9 721
TOTAL	9 721

AUDIT EVALUATION CONSEIL
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
2, rue de l'Hermite - Zone Technobruges
33520 BRUGES
RCS B 343 332 946
Tél. 05 56 48 85 02 - Fax 05 56 42 07 67