

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00365

Numéro SIREN : 848 830 246

Nom ou dénomination : BFM DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 19/01/2021 sous le numéro de dépôt 671

SAS BFM DISTRIBUTION

LES PLATANES
85000 LA ROCHE SUR YON

SIRET : 84883024600015

ETATS GREFFE

au 30/04/2020

A signer et certifier conforme :

Certifié conforme.

[Signature]

Mancion

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/04/2020

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/04/2020 ③	Net ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 310	AG 1 604	5 706	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 977	AS 281	3 696	
Autres immobilisations corporelles	AT	2 361	AU 291	2 070	
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	69 000	BI	69 000	
TOTAL II	BJ	82 648	BK 2 176	80 472	
Matières premières, approvisionnements	BL	24 343	BM	24 343	
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	1 300 020	BU	1 300 020	
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	14 082	BY 4 333	9 749	
Autres créances (3)	BZ	1 444 665	CA	1 444 665	
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	1 297 758	CE	1 297 758	
Disponibilités	CF	836 854	CG	836 854	
Charges constatées d'avance (3)	CH	45 752	CI	45 752	
TOTAL III	CJ	4 963 474	CK 4 333	4 959 141	
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	5 046 122	IA 6 509	5 039 613	
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

B1 FM

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/04/2020

Néant ☐

			Net	30/04/2020	Net
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	50 000	DA	50 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD		
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG		
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	21 470	
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	71 470	
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 584 257	
Dettes fiscales et sociales			DY	1 295 116	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	86 122	
Produits constatés d'avance (4)			EB	2 648	
TOTAL IV			EC	4 968 143	
Écarts de conversion passif			V ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	5 039 613	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 968 143	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

3A.

F1

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/04/2020

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	
Ventes de marchandises	FA	32 319 362	FB		FC	32 319 362
Production vendue : - biens	FD	3 058 534	FE		FF	3 058 534
- services	FG	62 772	FH		FI	62 772
Chiffre d'affaires net	FJ	35 440 668	FK		FL	35 440 668
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	571 910
Autres produits (1) (11)					FQ	591
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	36 013 168
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	27 688 415
Variation de stock (marchandises)					FT	-1 300 020
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	2 228 486
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-24 343
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 092 508
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	472 295
Salaires et traitements					FY	3 303 585
Charges sociales (10)					FZ	1 041 752
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	2 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	4 333
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Autres charges (12)					GE	2 544
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	36 511 731
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-498 563
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 758
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	1 758
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	40
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	40
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	1 718
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-496 845

BA. FM

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/04/2020

Néant ☐

		30/04/2020	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	629 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	629 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	5 891
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	5 891
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	623 109
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	60 520
Impôts sur les bénéfices X		HK	44 274
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	36 643 926
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	36 622 456
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	21 470
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	23 983
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	- Crédit-bail mobilier	HP	
(4)	- Crédit-bail immobilier	HQ	
	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	571 910
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 472
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	
	obligatoires	A9	
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES		10	
AUTRES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		5 881	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			629 000
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

BA. FM

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BFM DISTRIBUTION.

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 5 039 613 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 21 470 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 30/04/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

La SAS BFM DISTRIBUTION a été immatriculée le 01/03/2019. Il s'agit de son premier exercice social d'une durée de 14 mois. Elle a démarré son activité le 1er mai 2019. Elle exploite un fonds de commerce de type HYPERMARCHE sous l'enseigne "CARREFOUR", dans le cadre d'un contrat de location gérance.

La SAS BFM FINANCIERE a versé 50 000 € pour la souscription au capital de BFM DISTRIBUTION en date du 11 mars 2019 afin de détenir 100 % de ses parts. En date du 25 mars 2020, BFM FINANCIERE a cédé 10 % de ses parts pour une valeur de 5000 € à Monsieur MERCIER Bruno, président de la SAS BFM FINANCIERE.

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement antérieur à la clôture de l'exercice au 30 avril 2020.

Malgré la crise sanitaire, l'entreprise ne rencontre pas d'incertitudes quant à la poursuite de son exploitation.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

En raison du confinement lié au COVID-19, l'inventaire physique général programmé au 30 avril 2020 n'a pu être réalisé. Néanmoins, les inventaires faits régulièrement permettent une valorisation objective des stocks au 30 avril 2020.

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75%.

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	123	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	128	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice			
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	5 000	10.00000	50 000
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 000	10.00000	50 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	300 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	395 647
TOTAL	695 647

Commentaire

Aval et cautions : caution solidaire de Mr et Mme MERCIER à hauteur de 300 000 € dans le cadre du contrat d'approvisionnement avec CARREFOUR HYPERMARCHES.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	372 575
TOTAL	372 575

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 310
TOTAL			7 310
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			3 977
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			2 361
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			6 338
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			69 000
TOTAL			69 000
TOTAL GENERAL			82 648

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu., légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 310	
TOTAL			7 310	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			3 977	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			2 361	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			6 338	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			69 000	
TOTAL			69 000	
TOTAL GENERAL			82 648	

Bn, FM

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.		1 604		1 604
		1 604		1 604
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		281		281
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier		291		291
Emballages récup. et divers				
		571		571
TOTAL GENERAL		2 176		2 176

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL :							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							

TOTAL		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GENERAL		
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		4 333			4 333
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		4 333			4 333
TOTAL GENERAL (I+II+III)		4 333			4 333
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		4 333			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Bn. FM

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	69 000		69 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 624	6 624	
Autres créances clients	7 458	7 458	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 557	8 557	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	695 130	695 130	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	17 784	17 784	
Groupe et associés (2)	26 468	26 468	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	696 726	696 726	
Charges constatées d'avance	45 752	45 752	
TOTAL	1 573 499	1 504 499	69 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 584 257	3 584 257		
Personnel et comptes rattachés	508 097	508 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	393 671	393 671		
Impôts sur les bénéfices	44 274	44 274		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 323	10 323		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	338 751	338 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	86 122	86 122		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 648	2 648		
TOTAL	4 968 143	4 968 143		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	
Variations du capital social	50 000
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	50 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	50 000
Résultat de l'exercice	21 470
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	71 470

BA.

F01

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	626 789	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	626 789	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	626 789	
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	202 384	
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	400 015	
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	8 557	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 833	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	626 789	

31
Fv

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 404 055	
Dettes fiscales et sociales	1 033 340	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 818	
TOTAL	2 456 213	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 404 055	
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	985 838	
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	12 500	
40812300 FNP ENTRETIEN	111 796	
40812400 FNP ENERGIE	75 686	
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	10 964	
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	83 465	
40812700 FNP ASSURANCES	246	
40812900 FNP PUBLICITE	27 895	
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	24 994	
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 999	
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	492	
40813500 FNP LOCATION GERANCE	27 033	
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	38 147	
Dettes fiscales et sociales	1 033 340	
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	170 074	
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	60 520	
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	121 423	
42860010 PROV 13E MOIS	48 162	
42860020 PROV PRIMES VACANCES	95 508	
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	66 616	
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	81 662	
43860010 PROV 13E MOIS	17 531	
43860020 PROV PRIMES VACANCES	34 765	
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	7 708	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	316 437	
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	12 933	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 818	
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	18 818	

BA FM

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
TOTAL	2 456 213	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Produits d'exploitation	2 648	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 648	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Charges d'exploitation	45 752	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	45 752	

BN, FM

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et Amendes	10	
Autres charges exceptionnelles	5 881	
Produits exceptionnels sur opération de gestion (produit CARREFOUR)		629 000
TOTAL	5 891	629 000

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel hors dirigeant	522 927
Impôts et taxes	8 105
Entretien	24 871
Energie	11 717
Fournitures exterieures	4 181
Frais de gestion	46
Total	571 847

3A. Frq

BFM DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : Les Platanes - route des Sables,
85000 LA ROCHE SUR YON
848 830 246 RCS LA ROCHE SUR YON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 NOVEMBRE 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 avril 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2020 s'élevant à 21 470,34 euros de la manière suivante :

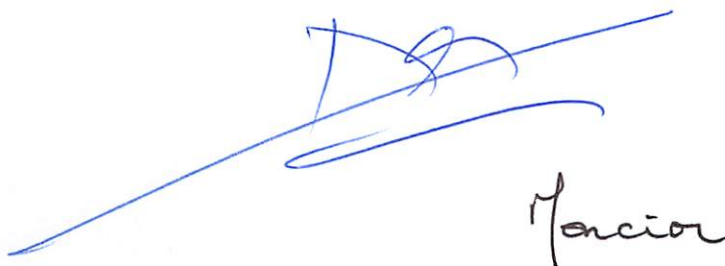
Bénéfice de l'exercice	21 470,34 euros
A la réserve légale à hauteur de 10% du capital social	5 000,00 euros

Le solde en totalité au compte "autres réserves"	16 470,34 euros

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.

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

Certifié conforme
La Présidente
La Société BFM FINANCIERE



Handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mancior'.

BFM DISTRIBUTION
Les Platanes – Route des Sables
85000 LA ROCHE SUR YON
RCS La Roche-sur-Yon 848 830 246
* _ * _ * _ * _ *
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice du 01.03.2019 au 30.04.2020

AEC Commissariats
Cocerto Audit
Parc d'Activités des Petites Bazinières
10 Impasse Thalès – CS 70644
85016 La Roche sur Yon cedex
Tél +33 (0)2 51 37 44 17
Fax +33 (0)2 51 37 88 58
larochesurvon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 30.04.2020

**I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 30.11.2020**

A l'Assemblée Générale de la société BFM DISTRIBUTION,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts en date du 30 avril 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BFM DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30.04.2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 1^{er} octobre 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.

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) 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.

2.2) 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} mars 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.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Stocks :

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 30.04.2020 s'établit à 1 324 363 Euros, sont évalués selon la méthode « premier entré, premier sorti », le prix de revient tenant compte du dernier prix d'achat connu, du poids des coûts logistiques, et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société BFM DISTRIBUTION, décrite dans la note « Stocks » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

5) RESPONSABILITES 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 la Présidente.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Roche sur Yon
Le 13 novembre 2020

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

***Commissaire aux Comptes Membre de
la Compagnie Régionale de POITIERS***

II – COMPTES ANNUELS AU 30.04.2020

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/04/2020	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 310	1 604	5 706	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	3 977	281	3 696	
Autres immobilisations corporelles	2 361	291	2 070	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	69 000		69 000	
TOTAL (I)	82 648	2 176	80 472	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	24 343		24 343	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises	1 300 020		1 300 020	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	14 082	4 333	9 749	
Autres	1 444 665		1 444 665	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 297 758		1 297 758	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	836 854		836 854	
Charges constatées d'avance	45 752		45 752	
TOTAL (II)	4 963 474	4 333	4 959 141	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 046 122	6 509	5 039 613	

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 30/04/2020	
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		21 470
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)		71 470
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 584 257
Dettes fiscales et sociales		1 295 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		86 122
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		2 648
TOTAL (III)		4 968 143
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)		5 039 613
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2019 au 30/04/2020			
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	32 319 362		32 319 362	
Production vendue de biens	3 058 534		3 058 534	
Production vendue de services	62 772		62 772	
Chiffre d'affaires Net	35 440 668		35 440 668	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			571 910	
Autres produits			591	
		TOTAL (I)	36 013 168	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			27 688 415	
Variation de stocks (marchandises)			-1 300 020	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 228 486	
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-24 343	
Autres achats et charges externes *			3 092 508	
Impôts, taxes et versements assimilés			472 295	
Salaires et traitements			3 303 585	
Charges sociales			1 041 752	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 176	
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			4 333	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 544	
		TOTAL (II)	36 511 731	
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-498 563	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 758	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	1 758	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			40	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	40	
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 718	
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-496 845	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/03/2019

Au 30/04/2020

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	629 000
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	

TOTAL (VII)	629 000
----------------------	----------------

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	5 891
Sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	

TOTAL (VIII)	5 891
-----------------------	--------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	623 109
---	----------------

Participations des salariés (IX)	60 520
Impôts sur les bénéfices (X)	44 274

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	36 643 926
---	-------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	36 622 456
---	-------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	21 470
---	---------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BFM DISTRIBUTION.

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 5 039 613 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 21 470 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 30/04/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

La SAS BFM DISTRIBUTION a été immatriculée le 01/03/2019. Il s'agit de son premier exercice social d'une durée de 14 mois. Elle a démarré son activité le 1er mai 2019. Elle exploite un fonds de commerce de type HYPERMARCHE sous l'enseigne "CARREFOUR", dans le cadre d'un contrat de location gérance.

La SAS BFM FINANCIERE a versé 50 000 € pour la souscription au capital de BFM DISTRIBUTION en date du 11 mars 2019 afin de détenir 100 % de ses parts. En date du 25 mars 2020, BFM FINANCIERE a cédé 10 % de ses parts pour une valeur de 5000 € à Monsieur MERCIER Bruno, président de la SAS BFM FINANCIERE.

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement antérieur à la clôture de l'exercice au 30 avril 2020.

Malgré la crise sanitaire, l'entreprise ne rencontre pas d'incertitudes quant à la poursuite de son exploitation.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Par mesure de simplification, les stocks sont calculés en prix de revient en tenant compte du dernier prix d'achat connu, et du poids des coûts logistiques et des ristournes sur achats au taux moyen par rayon.

En raison du confinement lié au COVID-19, l'inventaire physique général programmé au 30 avril 2020 n'a pu être réalisé. Néanmoins, les inventaires faits régulièrement permettent une valorisation objective des stocks au 30 avril 2020.

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.75%.

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	114	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	119	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice			
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	5 000	10.00000	50 000
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 000	10.00000	50 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	395 647
TOTAL	395 647

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	372 575
Cautions	300 000
TOTAL	672 575

Commentaire

Cautions : caution solidaire de Mr et Mme MERCIER à hauteur de 300 000 € dans le cadre du contrat d'approvisionnement avec CARREFOUR HYPERMARCHES.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 310
TOTAL			7 310
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			3 977
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			2 361
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			6 338
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			69 000
TOTAL			69 000
TOTAL GENERAL			82 648
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 310
TOTAL			7 310
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			3 977
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			2 361
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			6 338
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			69 000
TOTAL			69 000
TOTAL GENERAL			82 648

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.		1 604		1 604
		1 604		1 604
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.		281		281
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier		291		291
Emballages récup. et divers				
		571		571
TOTAL GENERAL		2 176		2 176

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	69 000		69 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 624	6 624	
Autres créances clients	7 458	7 458	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 557	8 557	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	695 130	695 130	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	17 784	17 784	
Groupe et associés (2)	26 468	26 468	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	696 726	696 726	
Charges constatées d'avance	45 752	45 752	
TOTAL	1 573 499	1 504 499	69 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 584 257	3 584 257		
Personnel et comptes rattachés	508 097	508 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	393 671	393 671		
Impôts sur les bénéfices	44 274	44 274		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 323	10 323		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	338 751	338 751		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	86 122	86 122		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 648	2 648		
TOTAL	4 968 143	4 968 143		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	
Variations du capital social	50 000
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	
Variations en cours d'exercice	50 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	50 000
Résultat de l'exercice	21 470
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	71 470

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	626 789	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	626 789	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	626 789	
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	202 384	
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	400 015	
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	8 557	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	15 833	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	626 789	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 404 055	
Dettes fiscales et sociales	1 033 340	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 818	
TOTAL	2 456 213	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 404 055	
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	985 838	
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	12 500	
40812300 FNP ENTRETIEN	111 796	
40812400 FNP ENERGIE	75 686	
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	10 964	
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	83 465	
40812700 FNP ASSURANCES	246	
40812900 FNP PUBLICITE	27 895	
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	24 994	
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 999	
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	492	
40813500 FNP LOCATION GERANCE	27 033	
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	38 147	
Dettes fiscales et sociales	1 033 340	
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	170 074	
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	60 520	
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	121 423	
42860010 PROV 13E MOIS	48 162	
42860020 PROV PRIMES VACANCES	95 508	
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	66 616	
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	81 662	
43860010 PROV 13E MOIS	17 531	
43860020 PROV PRIMES VACANCES	34 765	
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	7 708	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	316 437	
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	12 933	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 818	

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	18 818	
TOTAL	2 456 213	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Produits d'exploitation	2 648	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 648	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2020	
Charges d'exploitation	45 752	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	45 752	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et Amendes	10	
Autres charges exceptionnelles	5 881	
Produits exceptionnels sur opération de gestion		629 000
TOTAL	5 891	629 000

Produits exceptionnels sur opération de gestion : aides versées par CARREFOUR.

Transferts de charges frais de personnel hors dirigeant : prise en charge par CARREFOUR d'indemnités de départs de salariés repris par BEM DISTRIBUTION.

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel hors dirigeant	522 927
Impôts et taxes	8 105
Entretien	24 871
Energie	11 717
Fournitures exterieures	4 181
Frais de gestion	46
Total	571 847