

SAS BFM DISTRIBUTION

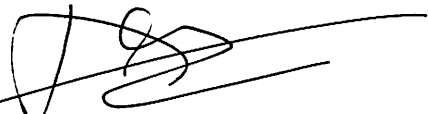
LES PLATANES
85000 LA ROCHE SUR YON

SIRET : 84883024600015

ETATS GREFFE

au 30/04/2021

A signer et certifier conforme :



Arh/or Conforme.

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/04/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/04/2021 ③	Net 30/04/2020 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	4 041	3 269
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	1 076	2 901
Autres immobilisations corporelles	AT	2 361	AU	1 078	1 283
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	6 195	76 453
Matières premières, approvisionnements	BL	41 633	BM		41 633
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	1 857 680	BU		1 857 680
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	9 776	BY	3 503	6 273
Autres créances (3)	BZ	1 555 058	CA		1 555 058
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	1 987 375	CE		1 987 375
Disponibilités	CF	1 170 499	CG		1 170 499
Charges constatées d'avance (3)	CH	48 241	CI		48 241
TOTAL III	CJ	6 670 261	CK	3 503	6 666 758
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	6 752 909	IA	9 698	6 743 211
(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	

Bn

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/04/2021

Néant ☐

		Net	30/04/2021	Net	30/04/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	50 000	DA	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	5 000	
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	16 470	
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	197 613	21 470
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	269 084	71 470
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ	3 945	
TOTAL III			DR	3 945	
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	-2	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 204 314	3 584 257
Dettes fiscales et sociales			DY	1 226 184	1 295 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	35 027	86 122
Produits constatés d'avance (4)			EB	4 660	2 648
TOTAL IV			EC	6 470 183	4 968 143
Écarts de conversion passif		V	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	6 743 211	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	6 470 185		4 968 143
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Ba

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/04/2021

Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/04/2020
Ventes de marchandises	FA	31 307 257	FB	FC	31 307 257	32 319 362
Production vendue : - biens	FD	2 979 428	FE	FF	2 979 428	3 058 534
- services	FG	86 745	FH	FI	86 745	62 772
Chiffre d'affaires net	FJ	34 373 430	FK	FL	34 373 430	35 440 668
Production stockée				FM		
Production immobilisée				FN		
Subventions d'exploitation				FO	22 239	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP	209 631	571 910
Autres produits (1) (11)				FQ	478	591
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	34 605 778				36 013 168
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS	24 568 786	27 688 415
Variation de stock (marchandises)				FT	-557 660	-1 300 020
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				FU	2 125 773	2 228 486
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				FV	-17 290	-24 343
Autres achats et charges externes (3)				FW	4 070 342	3 092 508
Impôts, taxes et versements assimilés				FX	473 935	472 295
Salaires et traitements				FY	2 806 038	3 303 585
Charges sociales (10)				FZ	883 991	1 041 752
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA	4 019	2 176
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC	3 503	4 333
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	3 945	
Autres charges (12)				GE	14 640	2 544
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF	34 380 023				36 511 731
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	225 755				-498 563
Bénéfice attribué ou perte transférée	III			GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV			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	1 996	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	1 996				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	1 996				1 718
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	227 751				-496 845

3A.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/04/2021

Néant ☐

		30/04/2021	30/04/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 130 422	629 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 130 422	629 000
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 14 934	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 14 934	5 891
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 115 489	623 109
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ 66 184	60 520
Impôts sur les bénéfices X		HK 79 442	44 274
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 34 738 196	36 643 926
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 34 540 583	36 622 456
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 197 613	21 470
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY 35 199	23 983
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- 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)	Dont : - 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 205 298	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 2 512	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
Autres charges et produits exceptionnels		14 934	130 422
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

31

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 30/04/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 743 211 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 197 613 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

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

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

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

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée à la 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 2021.

Malgré la crise sanitaire et compte tenu de l'activité exercée, 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.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021 en tenant compte des éléments suivants :

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	4
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	96	123
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	1
TOTAL	104	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	5 000	10.00000	50 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 000	10.00000	50 000

Commentaire

BA.

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	419 020
TOTAL	719 020

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	377 613
TOTAL	377 613

Вн.

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		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. 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., 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	

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	2 437		4 041
	1 604	2 437		4 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agents. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	281	795		1 076
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	291	787		1 078
Emballages récup. et divers				
	571	1 582		2 154
TOTAL GENERAL	2 176	4 019		6 195

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.							

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.
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Montant net en fin d'exercice
Primes de remboursement des obligations			

31

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		3 945			3 945
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					
		3 945			3 945
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	3 503	4 333		3 503
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	4 333	3 503	4 333		3 503
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	4 333	7 448	4 333		7 448
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		7 448	4 333		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	69 000		69 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 861	3 861	
Autres créances clients	5 915	5 915	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 516	1 516	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 397	2 397	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	845 244	845 244	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 493	11 493	
Groupe et associés (2)	29 144	29 144	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	665 264	665 264	
Charges constatées d'avance	48 241	48 241	
TOTAL	1 682 074	1 613 074	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	5 204 314	5 204 314		
Personnel et comptes rattachés	460 578	460 578		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	290 711	290 711		
Impôts sur les bénéfices	7 690	7 690		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 562	13 562		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	453 643	453 643		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	35 027	35 027		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 660	4 660		
TOTAL	6 470 185	6 470 185		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Bn.

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	71 470
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	71 470
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	71 470
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	21 470
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)	-21 470
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	71 470
Résultat de l'exercice	197 613
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	269 084

Bn.

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
	30/04/2021	30/04/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	579 495	626 789
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	379	
TOTAL	579 875	626 789

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	579 495	626 789
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	244 220	202 384
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	285 817	400 015
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	2 397	8 557
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	47 062	15 833
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	379	
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	379	
TOTAL	579 875	626 789

Ba

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
	30/04/2021	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	2 494 613	1 404 055
Dettes fiscales et sociales	1 020 921	1 033 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 027	18 818
TOTAL	3 550 561	2 456 213

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	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	2 494 613	1 404 055
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	2 082 283	985 838
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL	1 560	
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	4 600	12 500
40812300 FNP ENTRETIEN	74 861	111 796
40812400 FNP ENERGIE	102 551	75 686
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	17 585	10 964
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	82 183	83 465
40812700 FNP ASSURANCES	470	246
40812900 FNP PUBLICITE	62 604	27 895
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	25 713	24 994
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	5 143	4 999
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	1 466	492
40813500 FNP LOCATION GERANCE	21 800	27 033
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	11 796	38 147
Dettes fiscales et sociales	1 020 921	1 033 340
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	161 492	170 074
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	66 184	60 520
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	179 587	121 423
42860010 PROV 13E MOIS	49 172	48 162
42860020 PROV PRIMES VACANCES		95 508
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	55 230	66 616
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	46 261	81 662
43860010 PROV 13E MOIS	16 817	17 531
43860020 PROV PRIMES VACANCES		34 765
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	4 487	7 708
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	425 875	316 437
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	15 815	12 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 027	18 818

B1

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	35 027	18 818
TOTAL	3 550 561	2 456 213

Bn

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
Produits d'exploitation	4 660	2 648
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	4 660	2 648

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
Charges d'exploitation	48 241	45 752
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	48 241	45 752

31

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel hors dirigeant	149 950
Entretien	41 785
Energie	10 332
Fournitures extérieures	3 089
Frais de gestion	141
Total	205 298

31

BFM DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 €

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 01.05.2020 au 30.04.2021

AEC Commissariats

Cocerto Audit

10 impasse Thalès - CS 70644

ZA Les Petites Bazinières

85016 La Roche sur Yon Cedex

02 51 37 44 17

larochesurvon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 30.04.2021

**I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 29.10.2021**

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 28 février 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BFM DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30.04.2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mai 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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

Stocks :

Les stocks, dont le montant net figurant au bilan au 30.04.2021 s'établit à 1 899 313 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 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 14 octobre 2021

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

***Commissaire aux Comptes Membre de
la Compagnie Régionale Ouest Atlantique***

II – COMPTES ANNUELS AU 30.04.2021

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/04/2021	Net Au 30/04/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 310	4 041	3 269	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	1 076	2 901	3 696
Autres immobilisations corporelles	2 361	1 078	1 283	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	69 000
TOTAL (I)	82 648	6 195	76 453	80 472
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	41 633		41 633	24 343
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 857 680		1 857 680	1 300 020
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	9 776	3 503	6 273	9 749
Autres	1 555 058		1 555 058	1 444 665
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 987 375		1 987 375	1 297 758
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 170 499		1 170 499	836 854
Charges constatées d'avance	48 241		48 241	45 752
TOTAL (II)	6 670 261	3 503	6 666 758	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)	6 752 909	9 698	6 743 211	5 039 613

Bilan Passif

	Net Au 30/04/2021	Net Au 30/04/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 50 000	50 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	16 470	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	197 613	21 470
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	269 084	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	3 945	
TOTAL (II)	3 945	
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	-2	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 204 314	3 584 257
Dettes fiscales et sociales	1 226 184	1 295 116
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 027	86 122
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 660	2 648
TOTAL (III)	6 470 183	4 968 143
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	6 743 211	5 039 613
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/05/2020 au 30/04/2021			Du 01/03/2019 Au 30/04/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	31 307 257		31 307 257	32 319 362
Production vendue de biens	2 979 428		2 979 428	3 058 534
Production vendue de services	86 745		86 745	62 772
Chiffre d'affaires Net	34 373 430		34 373 430	35 440 668
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 239	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			209 631	571 910
Autres produits			478	591
TOTAL (I)			34 605 778	36 013 168
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			24 568 786	27 688 415
Variation de stocks (marchandises)			-557 660	-1 300 020
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 125 773	2 228 486
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-17 290	-24 343
Autres achats et charges externes *			4 070 342	3 092 508
Impôts, taxes et versements assimilés			473 935	472 295
Salaires et traitements			2 806 038	3 303 585
Charges sociales			883 991	1 041 752
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 019	2 176
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			3 503	4 333
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 945	
Autres charges			14 640	2 544
TOTAL (II)			34 380 023	36 511 731
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			225 755	-498 563
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 996	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)			1 996	1 758
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				40
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 996	1 718
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			227 751	-496 845

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/05/2020 Au 30/04/2021	Du 01/03/2019 Au 30/04/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	130 422	629 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	130 422	629 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 934	5 891
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	14 934	5 891
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	115 489	623 109
Participations des salariés (IX)	66 184	60 520
Impôts sur les bénéfices (X)	79 442	44 274
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	34 738 196	36 643 926
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	34 540 583	36 622 456
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	197 613	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 30/04/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 6 743 211 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 197 613 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2020 au 30/04/2021.

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

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

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

Informations COVID-19 :

La crise sanitaire liée à la 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 2021.

Malgré la crise sanitaire et compte tenu de l'activité exercée, 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.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021 en tenant compte des éléments suivants :

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	4
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	97	123
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	1
TOTAL	105	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	5 000	10.00000	50 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	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	419 020
TOTAL	419 020

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	377 613
Aval et cautions	300 000
TOTAL	677 613

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 HYPER MARCHÉ.

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	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., 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

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	2 437		4 041			
	1 604	2 437		4 041			
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	795		1 076			
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et informatique, mobilier	291	787		1 078			
Emballages récup. et divers							
	571	1 582		2 154			
TOTAL GENERAL	2 176	4 019		6 195			
	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice		
Immobilisations amortissables	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		3 945			3 945
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		3 945			3 945
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	3 503	4 333		3 503
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		4 333	4 333		3 503
TOTAL GENERAL (I+II+III)		4 333	7 448	4 333	7 448
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		7 448	4 333		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	69 000		69 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 861	3 861	
Autres créances clients	5 915	5 915	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 516	1 516	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 397	2 397	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	845 244	845 244	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 493	11 493	
Groupe et associés (2)	29 144	29 144	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	665 264	665 264	
Charges constatées d'avance	48 241	48 241	
	TOTAL	1 613 074	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 états 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	5 204 314	5 204 314	
Personnel et comptes rattachés	460 578	460 578	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	290 711	290 711	
Impôts sur les bénéfices	7 690	7 690	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 562	13 562	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	453 643	453 643	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	35 027	35 027	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	4 660	4 660	
TOTAL	6 470 185	6 470 185	

(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	71 470
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	71 470
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	71 470
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	21 470
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)	-21 470
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	71 470
Résultat de l'exercice	197 613
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	269 084

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
	30/04/2021	30/04/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	579 495	626 789
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	379	
TOTAL	579 875	626 789

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	579 495	626 789
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	244 220	202 384
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	285 817	400 015
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO	2 397	8 557
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	47 062	15 833
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	379	
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	379	
TOTAL	579 875	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 30/04/2021	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	2 494 613	1 404 055
Dettes fiscales et sociales	1 020 921	1 033 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 027	18 818
TOTAL	3 550 561	2 456 213

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/04/2021	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	2 494 613	1 404 055
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	2 082 283	985 838
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL	1 560	
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	4 600	12 500
40812300 FNP ENTRETIEN	74 861	111 796
40812400 FNP ENERGIE	102 551	75 686
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	17 585	10 964
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	82 183	83 465
40812700 FNP ASSURANCES	470	246
40812900 FNP PUBLICITE	62 604	27 895
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	25 713	24 994
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	5 143	4 999
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	1 466	492
40813500 FNP LOCATION GERANCE	21 800	27 033
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	11 796	38 147
Dettes fiscales et sociales	1 020 921	1 033 340
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	161 492	170 074
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	66 184	60 520
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	179 587	121 423
42860010 PROV 13E MOIS	49 172	48 162
42860020 PROV PRIMES VACANCES		95 508
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	55 230	66 616
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	46 261	81 662
43860010 PROV 13E MOIS	16 817	17 531
43860020 PROV PRIMES VACANCES		34 765
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	4 487	7 708
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	425 875	316 437
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	15 815	12 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
Autres dettes	35 027	18 818
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	35 027	18 818
TOTAL	3 550 561	2 456 213

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
Produits d'exploitation	4 660	2 648
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	4 660	2 648

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2021	30/04/2020
Charges d'exploitation	48 241	45 752
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	48 241	45 752

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	14 934	
Autres produits exceptionnels sur opération de gestion		130 422
TOTAL	14 934	130 422

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel hors dirigeant	149 950
Entretien	41 785
Energie	10 332
Fournitures extérieures	3 089
Frais de gestion	141
Total	205 298