

SAS BFM DISTRIBUTION

LES PLATANES
85000 LA ROCHE SUR YON

SIRET : 84883024600015

ETATS GREFFE

au 28/02/2022

A signer et certifier conforme :

Catje Gouma.


① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 28/02/2022

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net28/02/2022 ③	Net 30/04/2021 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	6 071	1 239
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	108 481	AS	6 224	102 257
Autres immobilisations corporelles	AT	30 081	AU	3 182	26 900
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	71 167	BI		71 167
TOTAL II	BJ	217 039	BK	15 477	201 562
Matières premières, approvisionnements	BL	38 246	BM		38 246
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	1 849 358	BU		1 849 358
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	7 786	BY	1 430	6 356
Autres créances (3)	BZ	1 167 374	CA		1 167 374
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	931 449	CE		931 449
Disponibilités	CF	1 572 123	CG		1 572 123
Charges constatées d'avance (3)	CH	34 595	CI		34 595
TOTAL III	CJ	5 600 931	CK	1 430	5 599 500
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	5 817 970	IA	16 907	5 801 063
(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 28/02/2022

Néant ☐

			Net	28/02/2022	Net	30/04/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	500 000	DA	500 000		50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	250 000		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	5 000		5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	14 084		16 470
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	231 314		197 613
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	1 000 398		269 084
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ	5 403		3 945
TOTAL III			DR	5 403		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	3 952 362		5 204 314
Dettes fiscales et sociales			DY	789 592		1 226 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	36 133		35 027
Produits constatés d'avance (4)			EB	17 175		4 660
TOTAL IV			EC	4 795 262		6 470 183
Écarts de conversion passif		V	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	5 801 063		6 743 211

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 795 262	6 470 185
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Bm

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 28/02/2022

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/04/2021
Ventes de marchandises	FA	26 133 367	FB		FC	26 133 367	31 307 257
Production vendue : - biens	FD	2 605 431	FE		FF	2 605 431	2 979 428
- services	FG	84 770	FH		FI	84 770	86 745
Chiffre d'affaires net	FJ	28 823 568	FK		FL	28 823 568	34 373 430
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	69 751	22 239
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	89 706	209 631
Autres produits (1) (11)					FQ	261	478
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	28 983 286					34 605 778
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	20 355 825	24 568 786
Variation de stock (marchandises)					FT	8 322	-557 660
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	1 858 507	2 125 773
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	3 387	-17 290
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 195 871	4 070 342
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	316 639	473 935
Salaires et traitements					FY	2 279 466	2 806 038
Charges sociales (10)					FZ	785 961	883 991
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	9 282	4 019
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	1 430	3 503
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 458	3 945
Autres charges (12)					GE	7 227	14 640
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF	28 823 375					34 380 023
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	159 911					225 755
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	905	1 996
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	905					1 996
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	865					1 996
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	160 776					227 751

Bn

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 28/02/2022

Néant ☐

		28/02/2022	30/04/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 180 053	130 422
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 180 053	130 422
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 15 550	14 934
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 15 550	14 934
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 164 504	115 489
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		IJ 45 224	66 184
Impôts sur les bénéfices X		HK 48 741	79 442
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 29 164 244	34 738 196
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 28 932 929	34 540 583
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 231 314	197 613
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY 30 520	35 199
	- 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 86 203	205 298
(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 2 086	2 512
(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		15 540	180 053
Amendes et pénalités		10	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Bn.

Annexe

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 28/02/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 5 801 063 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 231 314 Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 28/02/2022.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La SAS BFM DISTRIBUTION a modifié définitivement sa date de clôture au 28 février. De ce fait, l'exercice porte sur une durée de 10 mois contre 12 pour l'exercice précédent. Les données ne sont donc pas comparables.

La société a procédé à une augmentation de capital au 28/02/22 avec notamment la prise de participation de la société CARFIDIS. Le capital est entièrement libéré et fixé à 500 000 €, soit 50 000 actions de 10 € chacune, détenues par :

- BFM FINANCIERE : 22 500 parts
- MR MERCIER Bruno : 2 500 parts
- CARFIDIS : 25 000 €

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 date de clôture de l'exercice au 28 février 2022.

Malgré la crise sanitaire et compte tenu de l'activité exercée, l'entreprise ne rencontre pas d'incertitudes quant à la poursuite de son activité.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La SAS BFM DISTRIBUTION a mis fin à son contrat de location gérance avec CARREFOUR HYPERMARCHE en date du 01/04/2022 et a acquis à cette même date le fonds de commerce pour une valeur de 1 782 000 € pour le magasin et 118 000 € pour la station.

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".

Bnc

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

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

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

BN

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	88	97
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	2
TOTAL	98	105

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	45 000	10.00000	450 000
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)	50 000	10.00000	500 000

Commentaire

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

Bn 2

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	341 258
TOTAL	341 258

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	295 144
Aval et cautions	300 000
TOTAL	595 144

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 HYPERMARCHE.

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		104 504
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				26 305
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		2 361		1 415
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		6 338		132 224
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		69 000		2 167
TOTAL		69 000		2 167
TOTAL GENERAL		82 648		134 391
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
		Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				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.				108 481
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				26 305
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				3 776
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				138 562
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				71 167
TOTAL				71 167
TOTAL GENERAL				217 039

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 041	2 031		6 071
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 041	2 031		6 071
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 076	5 148		6 224
Installations générales, agencements et aménagements divers			700		700
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 078	1 404		2 482
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 154	7 252		9 405
TOTAL GÉNÉRAL		6 195	9 282		15 477

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	3 945	1 458			5 403
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	1 458			5 403
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	3 503	1 430	3 503		1 430
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	3 503	1 430	3 503		1 430
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	7 448	2 888	3 503		6 833
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 888	3 503		
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	71 167		71 167
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 572	1 572	
Autres créances clients	6 214	6 214	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	75	75	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	15 621	15 621	
Taxe sur la valeur ajoutée	556 962	556 962	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	29 144	29 144	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	565 572	565 572	
Charges constatées d'avance	34 595	34 595	
TOTAL	1 280 922	1 209 755	71 167

(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	3 952 362	3 952 362	
Personnel et comptes rattachés	290 458	290 458	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258 564	258 564	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 327	14 327	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	226 243	226 243	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	36 133	36 133	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	17 175	17 175	
TOTAL	4 795 262	4 795 262	

(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	269 084
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	269 084
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	269 084
Variations du capital social	450 000
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	250 000
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-2 387
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)	-197 613
Variations en cours d'exercice	500 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	769 084
Résultat de l'exercice	231 314
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 000 398

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	407 399	579 495
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		379
TOTAL	407 399	579 875

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	407 399	579 495
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	145 323	244 220
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	230 923	285 817
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO		2 397
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	31 153	47 062
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		379
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR		379
TOTAL	407 399	579 875

B n .

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
	28/02/2022	30/04/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 465 553	2 494 613
Dettes fiscales et sociales	616 504	1 020 921
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 489	35 027
TOTAL	2 117 546	3 550 561

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 465 553	2 494 613
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	1 146 406	2 082 283
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL		1 560
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	2 100	4 600
40812300 FNP ENTRETIEN	30 726	74 861
40812400 FNP ENERGIE	117 341	102 551
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	17 333	17 585
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	36 690	82 183
40812700 FNP ASSURANCES		470
40812900 FNP PUBLICITE	16 034	62 604
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	20 213	25 713
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 043	5 143
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	473	1 466
40813500 FNP LOCATION GERANCE	50 600	21 800
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	23 596	11 796
Dettes fiscales et sociales	616 504	1 020 921
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	158 277	161 492
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	45 224	66 184
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	61 300	179 587
42860010 PROV 13E MOIS	25 265	49 172
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	54 052	55 230
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	41 327	46 261
43860010 PROV 13E MOIS	8 628	16 817
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	4 789	4 487
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	203 717	425 875
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	13 924	15 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 489	35 027
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	35 489	35 027

BN

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
TOTAL	2 117 546	3 550 561

Bn .

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Produits d'exploitation	17 175	4 660
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	17 175	4 660

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Charges d'exploitation	34 595	48 241
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	34 595	48 241

BN.

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	15 540	180 053
Amendes et pénalités	10	
TOTAL	15 550	180 053

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel hors dirigeant	39 440
Impôts et taxes	2 828
Entretien	36 070
Energie	7 347
Fournitures extérieures	450
Frais de gestion	68
	Total
	86 203

Вн.

BFM DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 500 000 €

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 01.05.2021 au 28.02.2022

AEC Commissariats

Cocerto Audit

10 impasse Thalès - CS 70644

ZA Les Petites Bazinières

85016 La Roche sur Yon Cedex

02 51 37 44 17

larochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 28.02.2022

**I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 31.08.2022**

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 28.02.2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3) OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant la modification de la date de clôture de l'exercice et l'augmentation de capital intervenue sur l'exercice et dans la note « Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture » de l'annexe concernant la fin du contrat de location gérance avec CARREFOUR HYPERMARCHE et l'acquisition à cette même date des fonds de commerce (magasin et station) pour un total de 1 900 000 €.

4) 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, 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 28.02.2022 s'établit à 1 887 604 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.

5) 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.

6) 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.

7) 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 29 juillet 2022

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

II – COMPTES ANNUELS AU 28.02.2022

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 28/02/2022	Net Au 30/04/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 310	6 071	1 239	3 269
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	108 481	6 224	102 257	2 901
Autres immobilisations corporelles	30 081	3 182	26 900	1 283
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	71 167		71 167	69 000
TOTAL (I)	217 039	15 477	201 562	76 453
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	38 246		38 246	41 633
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 849 358		1 849 358	1 857 680
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 786	1 430	6 356	6 273
Autres	1 167 374		1 167 374	1 555 058
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	931 449		931 449	1 987 375
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 572 123		1 572 123	1 170 499
Charges constatées d'avance	34 595		34 595	48 241
TOTAL (II)	5 600 931	1 430	5 599 500	6 666 758
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	5 817 970	16 907	5 801 063	6 743 211

Bilan Passif

	Net Au 28/02/2022	Net Au 30/04/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 500 000	500 000	50 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	250 000	
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	5 000	5 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	14 084	16 470
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	231 314	197 613
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 000 398	269 084
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	5 403	3 945
TOTAL (II)	5 403	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	3 952 362	5 204 314
Dettes fiscales et sociales	789 592	1 226 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 133	35 027
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 175	4 660
TOTAL (III)	4 795 262	6 470 183
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	5 801 063	6 743 211
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/05/2021 au 28/02/2022			Du 01/05/2020 Au 30/04/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	26 133 367		26 133 367	31 307 257
Production vendue de biens	2 605 431		2 605 431	2 979 428
Production vendue de services	84 770		84 770	86 745
Chiffre d'affaires Net	28 823 568		28 823 568	34 373 430
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			69 751	22 239
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			89 706	209 631
Autres produits			261	478
		TOTAL (I)	28 983 286	34 605 778
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			20 355 825	24 568 786
Variation de stocks (marchandises)			8 322	-557 660
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 858 507	2 125 773
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			3 387	-17 290
Autres achats et charges externes *			3 195 871	4 070 342
Impôts, taxes et versements assimilés			316 639	473 935
Salaires et traitements			2 279 466	2 806 038
Charges sociales			785 961	883 991
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 282	4 019
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			1 430	3 503
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 458	3 945
Autres charges			7 227	14 640
		TOTAL (II)	28 823 375	34 380 023
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	159 911	225 755
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)			905	1 996
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	905	1 996
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)	865	1 996
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			160 776	227 751

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/05/2021 Au 28/02/2022	Du 01/05/2020 Au 30/04/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	180 053	130 422
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	180 053	130 422
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 550	14 934
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	15 550	14 934
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	164 504	115 489
Participations des salariés (IX)	45 224	66 184
Impôts sur les bénéfices (X)	48 741	79 442
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	29 164 244	34 738 196
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	28 932 929	34 540 583
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	231 314	197 613

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

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 28/02/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 5 801 063 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 231 314 Euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 28/02/2022.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La SAS BFM DISTRIBUTION a modifié définitivement sa date de clôture au 28 février. De ce fait, l'exercice porte sur une durée de 10 mois contre 12 pour l'exercice précédent. Les données ne sont donc pas comparables.

La société a procédé à une augmentation de capital au 28/02/22 avec notamment la prise de participation de la société CARFIDIS. Le capital est entièrement libéré et fixé à 500 000 €, soit 50 000 actions de 10 € chacune, détenues par :

- BFM FINANCIERE : 22 500
- MR MERCIER Bruno : 2 500
- CARFIDIS : 25 000

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 date de clôture de l'exercice au 28 février 2022.

Malgré la crise sanitaire et compte tenu de l'activité exercée, l'entreprise ne rencontre pas d'incertitudes quant à la poursuite de son activité.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La SAS BFM DISTRIBUTION a mis fin à son contrat de location gérance avec CARREFOUR HYPERMARCHE en date du 01/04/2022 et a acquis à cette même date le fonds de commerce pour une valeur de 1 782 000 € pour le magasin et 118 000 € pour la station.

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 2022) en tenant compte des éléments suivants :

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	6	6
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	88	97
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	2
TOTAL	98	105

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	45 000	10.00000	450 000
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)	50 000	10.00000	500 000

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	341 261
TOTAL	341 261

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Indemnités fin de carrière avant location gérance	295 186
Aval et cautions	300 000
TOTAL	595 186

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 HYPERMARCHÉ.

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		104 504
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			26 305
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	2 361		1 415
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	6 338		132 224
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	69 000		2 167
TOTAL	69 000		2 167
TOTAL GENERAL	82 648		134 391
Cadre B	Diminutions Virement Cession	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
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.		108 481	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		26 305	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		3 776	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		138 562	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		71 167	
TOTAL		71 167	
TOTAL GENERAL		217 039	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		4 041	2 031		6 071
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 041	2 031		6 071
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 076	5 148		6 224
Installations générales, agencements et aménagements divers			700		700
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 078	1 404		2 482
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 154	7 252		9 405
TOTAL GÉNÉRAL		6 195	9 282		15 477

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenct. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations	3 945	1 458			5 403
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	1 458			5 403
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	3 503	1 430	3 503		1 430
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	3 503	1 430	3 503		1 430
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	7 448	2 888	3 503		6 833
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 888	3 503		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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	71 167		71 167
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 572	1 572	
Autres créances clients	6 214	6 214	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	75	75	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	15 621	15 621	
Taxe sur la valeur ajoutée	556 962	556 962	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	29 144	29 144	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	565 572	565 572	
Charges constatées d'avance	34 595	34 595	
TOTAL	1 280 922	1 209 755	71 167

(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	3 952 362	3 952 362	
Personnel et comptes rattachés	290 458	290 458	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258 564	258 564	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 327	14 327	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	226 243	226 243	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	36 133	36 133	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	17 175	17 175	
TOTAL	4 795 262	4 795 262	

(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	269 084
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	269 084
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	269 084
Variations du capital social	450 000
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	250 000
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-2 387
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)	-197 613
Variations en cours d'exercice	500 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	769 084
Résultat de l'exercice	231 314
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 000 398

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	407 399	579 495
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		379
TOTAL	407 399	579 875

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	407 399	579 495
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	145 323	244 220
40981000 RISTOURNES A RECEVOIR	230 923	285 817
43870000 ORG SOC PRODUITS A RECEVO		2 397
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	31 153	47 062
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		379
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR		379
TOTAL	407 399	579 875

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
	28/02/2022	30/04/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 465 553	2 494 613
Dettes fiscales et sociales	616 504	1 020 921
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 489	35 027
TOTAL	2 117 546	3 550 561

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 465 553	2 494 613
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	1 146 406	2 082 283
40812000 PROV MEDECINE TRAVAIL		1 560
40812200 FNP IMPOTS ET TAXES	2 100	4 600
40812300 FNP ENTRETIEN	30 726	74 861
40812400 FNP ENERGIE	117 341	102 551
40812500 FNP FOURNITURES EXTERIEURES	17 333	17 585
40812600 FNP COTISATIONS ENSEIGNE	36 690	82 183
40812700 FNP ASSURANCES		470
40812900 FNP PUBLICITE	16 034	62 604
40812950 FNP COTISATIONS NOTORIETE	20 213	25 713
40813000 FNP COTISATIONS FIDELITE	4 043	5 143
40813200 FNP FRAIS DE GESTION	473	1 466
40813500 FNP LOCATION GERANCE	50 600	21 800
40813600 FNP LOCATIONS MOBILIERES	23 596	11 796
Dettes fiscales et sociales	616 504	1 020 921
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	158 277	161 492
42840000 PROV PARTICPATION SALARIALE	45 224	66 184
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	61 300	179 587
42860010 PROV 13E MOIS	25 265	49 172
43820000 CHARGES SOCIALES / CP	54 052	55 230
43860000 CHARGES SOCIALES- CHARGES A PAYER	41 327	46 261
43860010 PROV 13E MOIS	8 628	16 817
44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	4 789	4 487
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	203 717	425 875
44865000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	13 924	15 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	35 489	35 027
41980000 CLIENTS - POINTS FIDELITE	35 489	35 027

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
TOTAL	2 117 546	3 550 561

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Produits d'exploitation	17 175	4 660
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	17 175	4 660

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	30/04/2021
Charges d'exploitation	34 595	48 241
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	34 595	48 241

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	15 540	180 053
Amendes et pénalités	10	
TOTAL	15 550	180 053

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel hors dirigeant	39 440
Impôts et taxes	2 828
Entretien	36 070
Energie	7 347
Fournitures extérieures	450
Frais de gestion	68
Total	86 203