

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 02149

Numéro SIREN : 403 522 709

Nom ou dénomination : C.D. SUD

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2021 sous le numéro de dépôt 12854

CD SUD

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros

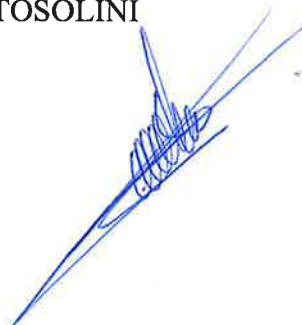
**Siège social :
Rue Albert Cohen
13016 MARSEILLE**

RCS MARSEILLE 403 522 709

Exercice clos le 31.12.2020

**Bilan
Compte de Résultat
Annexes**

Pour CDS NEWCO
RC INVESTISSEMENTS
Romain TOSOLINI



Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	432 920	324 597	108 323	181 419	- 73 096
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000	
Autres immobilisations incorporelles	258 317	137 089	121 228	128 205	- 6 977
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 223	37 223			
Autres immobilisations corporelles	5 318 140	2 787 381	2 530 759	2 178 215	352 544
Immobilisations en cours	42 558		42 558		42 558
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 147 105		1 147 105	848 165	298 940
TOTAL (I)	7 266 262	3 286 290	3 979 972	3 366 004	613 968
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	20 180 025	847 800	19 332 225	16 041 720	3 290 505
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	14 889 040	1 779 626	13 109 414	13 699 037	- 589 623
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel	51 762		51 762	25 953	25 809
· Organismes sociaux	18 470		18 470	1 693	16 777
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 557		44 557	34 437	10 120
· Autres	6 902 374		6 902 374	1 548 696	5 353 678
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	14 155 886		14 155 886	4 213 785	9 942 101
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	796 085		796 085	427 435	368 650
TOTAL (II)	57 038 198	2 627 426	54 410 772	35 992 755	18 418 017
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	64 304 460	5 913 716	58 390 744	39 358 759	19 031 985

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	200 000	200 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	12 377 938	10 421 161	1 956 777
Report à nouveau	890 855	890 855	
Résultat de l'exercice	5 817 589	3 806 777	2 010 812
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	21 286 382	17 318 794	3 967 588
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	56 382	96 382	- 40 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	56 382	96 382	- 40 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	9 500 000	10 955	9 489 045
. Découverts, concours bancaires	103 698	90 478	13 220
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	879 049	704 091	174 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 687 345	16 941 802	1 745 543
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 423 119	1 273 896	149 223
. Organismes sociaux	1 386 691	788 084	598 607
. Etat, impôts sur les bénéfices		364 434	- 364 434
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	238 035	302 426	- 64 391
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	273 891	292 610	- 18 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 558		42 558
Autres dettes	4 513 594	1 174 808	3 338 786
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	37 047 980	21 943 583	15 104 397
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		0	
TOTAL PASSIF (I à V)	58 390 744	39 358 759	19 031 985

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	114 905 441		114 905 441	112 379 632		2 525 809	2,25
Production vendue biens							
Production vendue services	1 164 524		1 164 524	1 252 370		- 87 846	-7,01
Chiffres d'affaires Nets	116 069 965		116 069 965	113 632 002		2 437 963	2,15
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			8 800			8 800	N/S
Reprises sur amort., et prov., transfert de charges			550 104	267 227		282 877	105,86
Autres produits			22 353	12 893		9 460	73,37
Total des produits d'exploitation (I)			116 651 222	113 912 122		2 739 100	2,40
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			87 474 200	90 384 092		-2 909 892	-3,22
Variation de stock (marchandises)			-3 472 104	-4 681 063		1 208 959	25,83
Achats de matières premières et autres approvisionnements			633 112	402 171		230 941	57,42
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			11 117 700	10 687 860		429 840	4,02
Impôts, taxes et versements assimilés			774 948	690 152		84 796	12,29
Salaires et traitements			5 970 160	5 626 107		344 053	6,12
Charges sociales			2 428 295	2 369 113		59 182	2,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations			617 702	516 950		100 752	19,49
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 579 146	786 565		792 581	100,76
Dotations aux provisions pour risques et charges				84 882		- 84 882	-100
Autres charges			305 490	152 650		152 840	100,12
Total des charges d'exploitation (II)			107 428 649	107 019 479		409 170	0,38
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			9 222 573	6 892 643		2 329 930	33,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			32 301	7 771		24 530	315,66
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés				5 094		- 5 094	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change				3 531		- 3 531	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			32 301	16 395		15 906	97,02
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			274 825	270 175		4 650	1,72
Différences négatives de change				10 580		- 10 580	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			274 825	280 755		- 5 930	-2,11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-242 524	-264 360		21 836	8,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			8 980 049	6 628 283		2 351 766	35,48

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 205	- 6 205	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 600	9 109	- 5 509	-60,48
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	3 600	15 315	- 11 715	-76,49
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 500	161 770	- 61 270	-37,87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	538	2	536	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 082	14 786	- 6 704	-45,34
Total des charges exceptionnelles (VIII)	109 120	176 558	- 67 438	-38,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-105 520	-161 243	55 723	34,56
Participation des salariés (IX)	714 600	645 750	68 850	10,66
Impôts sur les bénéfices (X)	2 342 340	2 014 513	327 827	16,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	116 687 123	113 943 831	2 743 292	2,41
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	110 869 534	110 137 054	732 480	0,67
RESULTAT NET	5 817 589	3 806 777	2 010 812	52,82
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 7 266 262 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	640 476	80 761		721 236
Immobilisations corporelles	4 554 918	860 590	17 587	5 397 921
Immobilisations financières	848 165	298 940		1 147 105
TOTAL	6 043 558	1 240 291	17 587	7 266 262

Amortissements et provisions d'actif = 3 286 290 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	300 851	160 834		461 686
Immobilisations corporelles	2 376 703	464 950	17 049	2 824 604
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 677 554	625 784	17 049	3 286 290

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	432 920	324 597	108 323	de 1 à 3 ans
Droit au bail	30 000	0	30 000	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	258 317	137 089	121 228	de 1 à 10 ans
Materiel industriel	37 223	37 223	0	de 5 à 10 ans
Instal./agenc.divers	3 636 248	1 770 261	1 865 987	de 1 à 10 ans
Instal./agenc.siege marseille	376 939	204 928	172 011	de 5 à 20 ans
Materiel de transport	39 128	24 290	14 838	de 3 à 5 ans
Mat.bureau &informatique	850 554	628 606	221 948	de 1 à 10 ans
Mobilier	415 269	159 295	255 974	de 1 à 10 ans
Autres immob corporelles en cours	42 558	0	42 558	Non amortiss.
TOTAL	6 119 157	3 286 289	2 832 867	

Etat des créances = 23 849 393 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 147 105		1 147 105
Actif circulant & charges d'avance	22 702 288	22 702 288	
TOTAL	23 849 393	22 702 288	1 147 105

Provisions pour dépréciation = 2 627 426 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	666 201	181 600			847 800
Comptes de tiers	850 889	1 397 547	297 274	171 536	1 779 626
Comptes financiers					
TOTAL	1 517 090	1 579 147	297 274	171 536	2 627 426

Créances représentées par des effets de commerce = 136 912 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	136 912
Autres créances	
TOTAL	136 912

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 967 792 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	83 063
Autres créances	1 884 729
Disponibilités	
TOTAL	1 967 792

Charges constatées d'avance = 796 085 E

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	1000,00	2 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	1000,00	2 000 000

Provisions = 56 382 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	96 382		40 000		56 382
TOTAL	96 382		40 000		56 382

Etat des dettes = 37 047 980 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 603 698	9 603 698		
Dettes financières diverses	879 049	879 049		
Fournisseurs	18 687 345	18 687 345		
Dettes fiscales & sociales	3 321 736	3 321 736		
Dettes sur immobilisations	42 558	42 558		
Autres dettes	4 513 594	4 513 594		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	37 047 980	37 047 980		

*Le PGE d'un montant de 9 500 KE a été maintenu à dette auprès des établissements de crédit à moins d'un an.

Charges à payer par postes du bilan = 3 886 385 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	18 209
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	896 985
Dettes fiscales & sociales	2 036 044
Autres dettes	935 147
TOTAL	3 886 385

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 116 069 965 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	116 068 476	100,00 %
Prestations de services	285 273	0,25 %
Produits des activités annexes	879 251	0,76 %
Rabais, remises & ristournes accord	-1 163 035	-1,00 %
TOTAL	116 069 965	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 342 340 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	9 222 573	2 658 179	6 564 394
Résultat financier	-242 524	-69 420	-173 104
Résultat exceptionnel	-105 520	-61 580	-43 940
Participation des salariés	-714 600	-184 839	-529 761
TOTAL	8 159 929	2 342 340	5 817 589

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	-896 276	-237 513
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	-896 276	-237 513

*Il a été retenu un taux d'IS de 26,5%

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	14 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	30,10
Agents de maîtrise & techniciens	22,15
Employés	118,08
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	4,80
TOTAL	175,13

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

COLD & CO
Rue Albert Cohen
13016 MARSEILLE
SIREN N°879749240

Engagements donnés = 930 020 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	396 128
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	533 892
TOTAL	930 020

Annexes (suite)

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	533 892
TOTAL	533 892

L'évaluation de l'engagement (charges sociales incluses) est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans et demi avec une rotation du personnel lente en application de la convention du Commerce de Gros. Une progression annuelle de 2,30% des salaires a été retenue avec un taux d'actualisation de 1%.

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			111 573	111 573
Montants de l'exercice			105 684	105 684
Sous-total			217 257	217 257

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			117 998	117 998
Entre 1 et 5 ans			278 130	278 130
A plus de 5 ans				
Sous-total			396 128	396 128

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			300	300
Entre 1 et 5 ans			5 596	5 596
A plus de 5 ans				
Sous-total			5 896	5 896

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			619 281	619 281

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			596 520	596 520
Cumuls des dotations antérieures			95 399	95 399
Dotations de l'exercice			88 028	88 028
Valeur nette comptable			413 093	413 093

*Les données ci-dessous concernent les contrats de location avec option d'achat portant sur des chariots élévateurs. Ils sont inscrits dans des comptes de charges « 613 » dans le compte résultat.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 1 967 792 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(41810000)	83 063
TOTAL	83 063

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000)	1 884 729
TOTAL	1 884 729

Charges constatées d'avance = 796 085 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	796 085
TOTAL	796 085

Charges à payer = 3 886 385 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000)	18 209
TOTAL	18 209

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	847 325
Fournisseurs - fnp groupe(40810010)	7 103
Fourn.immo.fact.non.parvenues(40840000)	42 558
TOTAL	896 985

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000)	475 337
Pers prov particip sal(42840000)	714 600
Pers autres charges a payer(42860000)	199 509
Pers produits a recevoir(42870000)	19 253
Org.soc. congés a payer(43820000)	177 789
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	222 573
Etat charges fiscales sur congés a payer(44820000)	9 145
Etat autres charges a payer(44860000)	237 091
TOTAL	2 036 044

Autres dettes	Montant
Deb et cred divers charges a payer(46860000)	27 199
Clients rrr a accorder(41980000)	686 618
Avoir intragroupe thermimport a etablr(41981000)	221 330
TOTAL	935 147

C.D. SUD

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros

**Siège social :
Rue Albert Cohen,
13016 MARSEILLE**

RCS MARSEILLE 403 522 709

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 5 817 589 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	5 817 589 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	890 855 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	6 708 444 euros
A titre de dividendes Soit 0,5 euros par action	1 000 000 euros
Le solde	5 708 444 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000 d'euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, nous vous rappelons que seules les distributions de dividende suivantes ont eu lieu au cours des trois derniers exercices clos :

- Exercice clos le 31 décembre 2019 : Distribution d'un dividende de 1 850 000 euros, soit 0,925 euros par actions, non éligible à l'abattement de 40%.
- Exercice clos le 31 décembre 2018 : Distribution d'un dividende de 1 000 000 euros, soit 2 000 euros par actions, non éligible à l'abattement de 40%.

Exercice clos le 31 décembre 2017 : Distribution d'un dividende de 1 200 000 euros, soit 2 400 euros par actions, non éligible à l'abattement de 40%.

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

C.D. SUD

Société par actions simplifiée

Rue Albert Cohen

13016 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

C.D. SUD

Société par actions simplifiée

Rue Albert Cohen

13016 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés de la société C.D. SUD

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société C.D. SUD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les changements de méthode comptable relatifs à la reconnaissance des bonifications financières annuelles sur achats de marchandises et à la prise en compte des bonifications financières annuelles sur le coût de revient des stocks décrits dans la note Changements de méthode comptable de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks et les créances tels qu'ils sont exposés dans la note de l'annexe.



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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

Marseille, le 25 mai 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Anne-Marie MARTINI

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	432 920	324 597	108 323	181 419	- 73 096
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000	
Autres immobilisations incorporelles	258 317	137 089	121 228	128 205	- 6 977
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 223	37 223			
Autres immobilisations corporelles	5 318 140	2 787 381	2 530 759	2 178 215	352 544
Immobilisations en cours	42 558		42 558		42 558
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 147 105		1 147 105	848 165	298 940
TOTAL (I)	7 266 262	3 286 290	3 979 972	3 366 004	613 968
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	20 180 025	847 800	19 332 225	16 041 720	3 290 505
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	14 889 040	1 779 626	13 109 414	13 699 037	- 589 623
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	51 762		51 762	25 953	25 809
. Organismes sociaux	18 470		18 470	1 693	16 777
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 557		44 557	34 437	10 120
. Autres	6 902 374		6 902 374	1 548 696	5 353 678
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	14 155 886		14 155 886	4 213 785	9 942 101
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	796 085		796 085	427 435	368 650
TOTAL (II)	57 038 198	2 627 426	54 410 772	35 992 755	18 418 017
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	64 304 460	5 913 716	58 390 744	39 358 759	19 031 985

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	200 000	200 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	12 377 938	10 421 161	1 956 777
Report à nouveau	890 855	890 855	
Résultat de l'exercice	5 817 589	3 806 777	2 010 812
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	21 286 382	17 318 794	3 967 588
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	56 382	96 382	- 40 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	56 382	96 382	- 40 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	9 500 000	10 955	9 489 045
. Découverts, concours bancaires	103 698	90 478	13 220
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	879 049	704 091	174 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 687 345	16 941 802	1 745 543
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 423 119	1 273 896	149 223
. Organismes sociaux	1 386 691	788 084	598 607
. Etat, impôts sur les bénéfices		364 434	- 364 434
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	238 035	302 426	- 64 391
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	273 891	292 610	- 18 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 558		42 558
Autres dettes	4 513 594	1 174 808	3 338 786
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	37 047 980	21 943 583	15 104 397
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)		0	
TOTAL PASSIF (I à V)	58 390 744	39 358 759	19 031 985

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	114 905 441		114 905 441	112 379 632	2 525 809	2,25
Production vendue biens						
Production vendue services	1 164 524		1 164 524	1 252 370	- 87 846	-7,01
Chiffres d'affaires Nets	116 069 965		116 069 965	113 632 002	2 437 963	2,15
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			8 800		8 800	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			550 104	267 227	282 877	105,86
Autres produits			22 353	12 893	9 460	73,37
Total des produits d'exploitation (I)			116 651 222	113 912 122	2 739 100	2,40
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			87 474 200	90 384 092	-2 909 892	-3,22
Variation de stock (marchandises)			-3 472 104	-4 681 063	1 208 959	25,83
Achats de matières premières et autres approvisionnements			633 112	402 171	230 941	57,42
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			11 117 700	10 687 860	429 840	4,02
Impôts, taxes et versements assimilés			774 948	690 152	84 796	12,29
Salaires et traitements			5 970 160	5 626 107	344 053	6,12
Charges sociales			2 428 295	2 369 113	59 182	2,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations			617 702	516 950	100 752	19,49
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 579 146	786 565	792 581	100,76
Dotations aux provisions pour risques et charges				84 882	- 84 882	-100
Autres charges			305 490	152 650	152 840	100,12
Total des charges d'exploitation (II)			107 428 649	107 019 479	409 170	0,38
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			9 222 573	6 892 643	2 329 930	33,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			32 301	7 771	24 530	315,66
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				5 094	- 5 094	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				3 531	- 3 531	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			32 301	16 395	15 906	97,02
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			274 825	270 175	4 650	1,72
Différences négatives de change				10 580	- 10 580	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			274 825	280 755	- 5 930	-2,11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-242 524	-264 360	21 836	8,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			8 980 049	6 628 283	2 351 766	35,48

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 205	- 6 205	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 600	9 109	- 5 509	-60,48
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	3 600	15 315	- 11 715	-76,49
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 500	161 770	- 61 270	-37,87
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	538	2	536	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 082	14 786	- 6 704	-45,34
Total des charges exceptionnelles (VIII)	109 120	176 558	- 67 438	-38,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-105 520	-161 243	55 723	34,56
Participation des salariés (IX)	714 600	645 750	68 850	10,66
Impôts sur les bénéfices (X)	2 342 340	2 014 513	327 827	16,27
Total des Produits (I+III+V+VII)	116 687 123	113 943 831	2 743 292	2,41
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	110 869 534	110 137 054	732 480	0,67
RESULTAT NET	5 817 589	3 806 777	2 010 812	52,82
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 58 390 744,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 817 588,67 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par la règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel de la République française du 15 octobre 2014 modifié par le règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Les frais de stockage ne sont pas pris en compte.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas en fonction des produits défectueux et/ou obsolètes identifiés par la direction. Elle s'élève à la clôture à 847 800 Euros.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Ecart de conversion

Les écarts de conversion constatés à la clôture sur les comptes de trésorerie en dollar sont systématiquement constatés en résultat.

Il a été fait application pour la première fois sur l'exercice du Règlement ANC 2015-05 du 2 juillet 2015. Les gains et pertes de change constatés lors du règlement sont désormais enregistrés de façon différente selon qu'ils concernent des opérations commerciales, en résultat d'exploitation, ou des opérations de nature financière, en résultat financier. Ces dispositions prises pour les gains et pertes de changes de nature commerciale modifient la présentation du compte de résultat puisqu'ils sont désormais inclus dans le résultat d'exploitation au lieu du résultat financier.

CHANGEMENTS DE METHODE

La société a effectué des changements dans les modalités d'application des estimations comptables, permettant d'améliorer la qualité de l'information financière communiquée dans les comptes annuels et permettre l'harmonisation entre les comptes individuels et les comptes consolidés du Groupe auquel appartient CD SUD.

Reconnaissance du produit de bonifications financières annuelles conditionnées

A compter de l'exercice 2020, les bonifications financières arrières (BFA) sur achats de marchandises conditionnées à la réalisation d'objectifs annuels, font dorénavant l'objet d'une estimation sur une période annuelle non échue dès lors que l'atteinte des conditions d'obtention à l'échéance peut être estimée avec une assurance raisonnable.

Le montant des produits à recevoir comptabilisés au 31 décembre 2020 du fait de ce changement s'élève à 2 642 775 Euros.

Prise en compte des bonifications financières annuelles sur le coût de revient des stocks

A compter de l'exercice 2020, le coût de revient des stocks est dorénavant minoré des bonifications financières « arrières » sur atteinte d'objectifs annuels.

Le montant des bonifications venant en minoration de l'évaluation des stocks au 31 décembre 2020 du fait de ce changement s'élève à 670.593 Euros

Impact sur le compte de résultat des changements de méthode enregistrés dans l'exercice 2020

Impact des changements sur le compte de résultat 2020	Avant changement	BFA à recevoir au 31/12/2020	Valeur stocks au 31/12/2020	Après changement
Résultat net avant impôts	6 188 747	2 641 775	-670 593	8 159 929
Impôts sur les bénéfices	-1 772 195	-764 107	193 962	-2 342 340
Résultat net	4 416 552	1 877 668	-476 631	5 817 589

Les comptes annuels de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Principes Comptables généralement admis.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**Fonds commercial**

Aucun fonds commercial n'est inscrit à l'actif du bilan.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

La société n'a pas connaissance d'évènements significatifs postérieurs à la clôture.

Participation des salariés

Un accord de participation de groupe s'est appliqué pour la première fois au titre de l'exercice précédent.

Un montant de 714 600 Euros de participation à verser a fait l'objet d'une écriture de charge à payer à la clôture de l'exercice. Ce montant correspond à la quote-part de participation commune aux salariés du groupe attribuée aux salariés de la société.

Dépense de mécénat

La société a réalisé un don de 100 000 Euros au profit d'une association reconnue d'intérêt général. Ce don a été enregistré en résultat exceptionnel. Conformément aux dispositions de l'article 238 bis du CGI, la société bénéficie sur l'exercice d'une réduction d'impôt sur les sociétés de 60% de ce don.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été conclue avec l'actionnaire unique, la société COLD & CO. Cette convention est entrée en vigueur le 1er janvier 2020. Cette convention a été signée dans le cadre de l'option prise par COLD & CO pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code général des impôts. La contribution à la dette d'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles supportées est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont la société aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

Covid 19

La promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 ainsi que les mesures gouvernementales d'urgence qui en ont découlé, notamment le confinement de la population en France à

compter du 16 mars 2020 et la crise économique engendrée, ont eu des impacts significatifs sur l'activité des agences du réseau CD SUD qui ont été partiellement fermées ou en forte réduction d'activité entre le 17 mars 2020 et le 30 avril 2020.

Après une reprise progressive en mai 2020, l'activité exceptionnelle du mois de juin 2020 a permis de retrouver à la fin du 1er semestre 2020 un niveau d'activité voisin de l'année 2019.

Compte tenu de la reprise d'activité très forte sur un temps très court suivant le début de la crise sanitaire, avec un report des commandes différées en mars et avril 2020 sur les deux mois suivants, il n'y a pas lieu d'évaluer l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur les résultats de la société sur cet exercice.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 7 266 262 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	640 476	80 761		721 236
Immobilisations corporelles	4 554 918	860 590	17 587	5 397 921
Immobilisations financières	848 165	298 940		1 147 105
TOTAL	6 043 558	1 240 291	17 587	7 266 262

Amortissements et provisions d'actif = 3 286 290 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	300 851	160 834		461 686
Immobilisations corporelles	2 376 703	464 950	17 049	2 824 604
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 677 554	625 784	17 049	3 286 290

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	432 920	324 597	108 323	de 1 à 3 ans
Droit au bail	30 000	0	30 000	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	258 317	137 089	121 228	de 1 à 10 ans
Matériel industriel	37 223	37 223	0	de 5 à 10 ans
Instal./agenc.divers	3 636 248	1 770 261	1 865 987	de 1 à 10 ans
Instal./agenc.siege marseille	376 939	204 928	172 011	de 5 à 20 ans
Matériel de transport	39 128	24 290	14 838	de 3 à 5 ans
Mat.bureau &informatique	850 554	628 606	221 948	de 1 à 10 ans
Mobilier	415 269	159 295	255 974	de 1 à 10 ans
Autres immob corporelles en cours	42 558	0	42 558	Non amortiss.
TOTAL	6 119 157	3 286 289	2 832 867	

Etat des créances = 23 849 393 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 147 105		1 147 105
Actif circulant & charges d'avance	22 702 288	22 702 288	
TOTAL	23 849 393	22 702 288	1 147 105

Provisions pour dépréciation = 2 627 426 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	666 201	181 600			847 800
Comptes de tiers	850 889	1 397 547	297 274	171 536	1 779 626
Comptes financiers					
TOTAL	1 517 090	1 579 147	297 274	171 536	2 627 426

Créances représentées par des effets de commerce = 136 912 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	136 912
Autres créances	
TOTAL	136 912

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 967 792 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	83 063
Autres créances	1 884 729
Disponibilités	
TOTAL	1 967 792

Charges constatées d'avance = 796 085 E

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	1000,00	2 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	1000,00	2 000 000

Provisions = 56 382 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	96 382		40 000		56 382
TOTAL	96 382		40 000		56 382

Etat des dettes = 37 047 980 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	9 603 698	103 698	8 336 836	1 163 164
Dettes financières diverses	879 049	879 049		
Fournisseurs	18 687 345	18 687 345		
Dettes fiscales & sociales	3 321 736	3 321 736		
Dettes sur immobilisations	42 558	42 558		
Autres dettes	4 513 594	4 513 594		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	37 047 980	27 547 980	8 336 836	1 163 164

La société a opté le 15 avril 2021 pour l'amortissement du PGE sur une durée de 5 ans, dont une année de différé initial. La date d'échéance finale est au 5 juin 2026.

Charges à payer par postes du bilan = 3 886 385 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	18 209
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	896 985
Dettes fiscales & sociales	2 036 044
Autres dettes	935 147
TOTAL	3 886 385

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 116 069 965 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	116 068 476	100,00 %
Prestations de services	285 273	0,25 %
Produits des activités annexes	879 251	0,76 %
Rabais, remises & ristournes accord	-1 163 035	-1,00 %
TOTAL	116 069 965	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 342 340 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	9 222 573	2 658 179	6 564 394
Résultat financier	-242 524	-69 420	-173 104
Résultat exceptionnel	-105 520	-61 580	-43 940
Participation des salariés	-714 600	-184 839	-529 761
TOTAL	8 159 929	2 342 340	5 817 589

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	-896 276	-237 513
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	-896 276	-237 513

*Il a été retenu un taux d'IS de 26,5%

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	14 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	30,10
Agents de maîtrise & techniciens	22,15
Employés	118,08
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	4,80
TOTAL	175,13

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

COLD & CO
Rue Albert Cohen
13016 MARSEILLE
SIREN N°879749240

Engagements donnés = 930 020 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	396 128
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	533 892
TOTAL	930 020

Annexes (suite)

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	533 892
TOTAL	533 892

L'évaluation de l'engagement (charges sociales incluses) est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans et demi avec une rotation du personnel lente en application de la convention du Commerce de Gros. Une progression annuelle de 2,30% des salaires a été retenue avec un taux d'actualisation de 1%.

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			111 573	111 573
Montants de l'exercice			105 684	105 684
Sous-total			217 257	217 257

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			117 998	117 998
Entre 1 et 5 ans			278 130	278 130
A plus de 5 ans				
Sous-total			396 128	396 128

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			300	300
Entre 1 et 5 ans			5 596	5 596
A plus de 5 ans				
Sous-total			5 896	5 896

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			619 281	619 281

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			596 520	596 520
Cumuls des dotations antérieures			95 399	95 399
Dotations de l'exercice			88 028	88 028
Valeur nette comptable			413 093	413 093

*Les données ci-dessous concernent les contrats de location avec option d'achat portant sur des chariots élévateurs. Ils sont inscrits dans des comptes de charges « 613 » dans le compte résultat.

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 1 967 792 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(41810000)	83 063
TOTAL	83 063

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000)	1 884 729
TOTAL	1 884 729

Charges constatées d'avance = 796 085 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	796 085
TOTAL	796 085

Charges à payer = 3 886 385 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000)	18 209
TOTAL	18 209

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	847 325
Fournisseurs - fnp groupe(40810010)	7 103
Fourn.immo.fact.non.parvenues(40840000)	42 558
TOTAL	896 985

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000)	475 337
Pers prov particip sal(42840000)	714 600
Pers autres charges a payer(42860000)	199 509
Pers produits a recevoir(42870000)	19 253
Org.soc. congés a payer(43820000)	177 789
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	222 573
Etat charges fiscales sur congés a payer(44820000)	9 145
Etat autres charges a payer(44860000)	237 091
TOTAL	2 036 044

Autres dettes	Montant
Deb et cred divers charges a payer(46860000)	27 199
Clients rrr a accorder(41980000)	686 618
Avoir intragroupe thermimport a etablr(41981000)	221 330
TOTAL	935 147