RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1972 B 05732
Numéro SIREN : 722 057 320
Nom ou dénomination : POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 62516

POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée

76, Rue Des Poissonniers

75018 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Deloitte & Associés
Etablissement secondaire : Lyon
Immeuble Higashi
106 cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon Cedex 02
France
Téléphone : + 33 (0) 4 72 43 37 00
www.deloitte.fr

POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée

76, Rue Des Poissonniers

75018 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société Poissonnier Ordener Distribution,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Poissonnier Ordener Distribution 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.

Deloitte.

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.

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.

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.

Deloitte.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 gérant.

Deloitte.

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 ;

Deloitte.

- 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.

Lyon, le 15 juin 2021

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan actif

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	5 872	5 418	455	1 593
Fonds Commercial (1)	0	0	0	0
Autres	41 704	7 407	34 297	1 216
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	158 500	38 014	120 485	75 617
Autres	1 020 763	334 691	686 072	715 878
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	3 369	0	3 369	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	4 363	0	4 363	4 363
Autres	0	0	0	0
TOTAL I	***1 234 570***	***385 529***	***849 040***	***798 667***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	20	0	20	0
Marchandises	275 410	0	275 410	313 451
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	22 412	0	22 412	30 657
Autres	281 996	16 318	265 678	200 524
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	14 189	0	14 189	15 886
Charges constatées d'avance	2 426	0	2 426	2 824
TOTAL II	***596 453***	***16 318***	***580 135***	***563 342***
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	***1 831 023***	***401 847***	***1 429 176***	***1 362 009***
(1) Dont droit au bail			***0***	***0***

Bilan passif

PASSIF (avant répartition)	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 60 000	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecarts de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	6 098	6 098
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	104 779
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	-216 575	0
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	**-319 809**	**-321 354**
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	15 832	14 441
TOTAL (I)	***-454 454***	***-136 037***
PROVISIONS		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	51 528	73 370
TOTAL (II)	***51 528***	***73 370***
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	0	348
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	257 688	236 337
Dettes fiscales et sociales	232 870	158 724
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 055	1 314
Autres dettes	1 315 489	1 027 953
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	***1 832 102***	***1 424 676***
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	***1 429 176***	***1 362 009***
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	348

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2020			31/12/2019
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			5 045 875	0	5 045 875	5 282 208
Production vendue biens			0		0	0
Production vendue services			14 150	0	14 150	71 741
Chiffres d'affaires nets			***5 060 025***	***0***	***5 060 025***	***5 353 950***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					191 500	123 216
Autres produits					23 306	19 113
Total des produits d'exploitation (I)					***5 274 831***	***5 496 279***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					3 902 754	3 941 032
Variation de stock (marchandises)					71 207	13 432
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-20	124
Autres achats et charges externes					704 249	810 355
Impôts, taxes et versements assimilés					57 249	60 702
Salaires et traitements					485 332	566 141
Charges sociales					118 952	156 055
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements			104 119	87 510
		Dotations aux dépréciations			0	0
	Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations				0	35 027
Dotations aux provisions					51 528	73 370
Autres charges					14 408	24 009
Total des charges d'exploitation (II)					***5 509 778***	***5 767 758***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-234 947	-271 479
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					0	566
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***0***	***566***
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					16 674	8 237
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***16 674***	***8 237***
RÉSULTAT FINANCIER					-16 674	-7 671
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-251 620	-279 150

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 640	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	604	18
Total des produits exceptionnels (VII)	***15 244***	***18***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80 218	32 925
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 646	0
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 996	9 297
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***96 859***	***42 222***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-81 615**	**-42 204**
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-13 426	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***5 290 075***	***5 496 863***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***5 609 885***	***5 818 217***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-319 809***	***-321 354***

ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020

dont le total est 1 429 176 € et le résultat s'élève à -319 809 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Règles et méthodes comptables

POD - POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION est une Société à responsabilité limitée de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, 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.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2019, les comptes de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société POD - POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION ainsi que du soutien financier apporté par Franprix Leader Price Holding, dont bénéficie notre société.

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

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.
Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	8 ans Linéaire	8 ans Linéaire
Concessions et droits similaires	1 à 3 ans Linéaire	1 à 3 ans Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production
- les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	40 à 50 ans Linéaire	20 ans Linéaire
Agencements des constructions	10 à 50 ans Linéaire	10 à 50 ans Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	3 à 10 ans Linéaire	3 à 10 ans Linéaire
Installations générales Agencements	8 à 15 ans Linéaire	8 à 15 ans Linéaire
Matériel de transport	4 ans Linéaire	4 ans Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	3 à 5 ans Linéaire	3 à 5 ans Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans Linéaire	5 à 10 ans Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode dite PUMP (prix unitaire moyen pondéré).

Une provision de démarque inconnue est calculée à partir du taux moyen de démarque constatée sur les trois derniers inventaires réalisés.

Créances

Les créances sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances est constituée dès qu'un risque avéré de non-recouvrement a été identifié.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

Provisions : engagement de retraite

Les engagements sociaux sont évalués selon la recommandation du CNC 2003-R.01 du 1er avril 2003 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et conformément aux dispositions de la convention collective du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire en vigueur dans l'entreprise.

Les hypothèses retenues dans le calcul de la provision pour retraites sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales : 42%

Le turnover est calculé par catégorie socio-professionnelle et sur la base de départ volontaire (démission).

Fiscalité

Intégration fiscale :

Les modalités de répartition de l'impôt sur les bénéfices des sociétés sont les suivantes :

Les sociétés faisant partie du périmètre d'intégration fiscale supportent la charge d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme en l'absence d'intégration fiscale.

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt société en l'absence d'intégration est nulle.

La société POD - POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION est membre du groupe intégré constitué par la société Casino Guichard Perrachon dont le siège social est situé 1 Cours Antoine Guichard 42008 Saint Etienne Cedex 1 depuis le 01/01/2020.

Déficit reportable :

Le montant du déficit reportable est de : 333 198 €

Chiffre d'affaires

Les éléments constitutifs du chiffre d'affaires sont les ventes de marchandises (produits alimentaires) réalisées par la société.

Achats de marchandises

Les achats de marchandises comprennent les achats nets des ristournes.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Engagement hors bilan

Néant

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

Covid 19

La pandémie de Covid-19 a touché l'ensemble des secteurs d'activité et la grande distribution n'a pas fait exception à ce phénomène. En tant qu'industrie de première nécessité, l'enseigne a maintenu son activité durant la période de crise et a redoublé d'efforts afin de permettre aux consommateurs de continuer à s'approvisionner dans les meilleures conditions possibles dans un contexte de crise sanitaire inédit.

La crise sanitaire liée au Covid 19 a eu un impact défavorable sur l'activité de la société.

Evènements post clôture

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Virements	Acquisitions et Apports
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement		0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles		7 275	0	40 302
Immobilisations corporelles :				
Terrains		0	0	0
Constructions		0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		99 978	0	74 996
Autres		972 001	0	50 472
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	3 369
Immobilisations financières :				
Participations		0	0	0
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		4 363	0	0
TOTAL		***1 083 617***	***0***	***169 138***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	0	0	0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles	0	0	47 576	0	
Immobilisations corporelles :					
Terrains	0	0	0	0	
Constructions	0	0	0	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	16 475	158 500	0	
Autres	0	1 710	1 020 763	0	
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	
Avances et acomptes	0	0	3 369	0	
Immobilisations financières :					
Participations	0	0	0	0	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	4 363	0	
TOTAL	***0***	***18 185***	***1 234 570***	***0***	

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	4 465	8 359	0	12 824
Immobilisations Corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	24 361	16 767	3 114	38 014
Autres	256 124	78 992	425	334 691
TOTAL	***284 949***	***104 119***	***3 539***	***385 529***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Immobilisations Incorporelles :							
Frais établissement	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles							
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :	0	0	0	0	0	0	0
Installation technique, matériel et outillage industriels	0	515	0	0	0	0	515
Autres	0	1 482	0	0	604	0	877
TOTAL	***0***	***1 996***	***0***	***0***	***604***	***0***	***1 392***
Acquis. de titres (IV)	0			0			0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**0**	**1 996**	**0**	**0**	**604**	**0**	**1 392**

Cadre C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Dépréciation de l'actif immobilisé

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Stocks	35 027	0	35 027	0
Créances	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	16 318	0	0	16 318
TOTAL	***51 345***	***0***	***35 027***	***16 318***

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	14 441	1 996	604	15 832
Provisions pour risques et charges	73 370	51 528	73 370	51 528
TOTAL	***87 811***	***53 524***	***73 974***	***67 360***

Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions	73 370	51 528	45 710	27 660	51 528
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
TOTAL (II)	***73 370***	***51 528***	***45 710***	***27 660***	***51 528***

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	51 528	0	1 996

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	73 370	0	604

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		4 363	0	4 363
Autres immobilisations financières		0	0	0
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		22 412	22 412	0
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		3 016	3 016	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 878	17 878	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		69 191	69 191	0
Débiteurs divers		191 911	191 911	0
Charges constatées d'avance		2 426	2 426	0
	TOTAUX	***311 197***	***306 834***	***4 363***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		257 688	257 688	0	0
Personnel et comptes rattachés		46 450	46 450	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		174 854	174 854	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	11 566	11 566	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		26 055	26 055	0	0
Groupes et associés		1 314 666	1 314 666	0	0
Autres dettes		823	823	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAUX	***1 832 102***	***1 832 102***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
RISTOURNES 2020	50 177
FRS AVOIRS VLL A VEN	105 661
TOTAL	***155 838***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FACT. A REC. MSES	4 199
FACT. A REC. FR. GX	63 127
FACT. A REC. IMMOS	9 271
CONGES PAYES	39 074
CONGES PEC DUS	2 064
PROVISION RTT	286
PRIMES PERFORMANCE	2 160
CH. AU PERSONNEL	1 517
PROV. INDEM.FIN CDD	1 348
CH./CONGES	11 527
CH. / CONGES PEC	609
CHARGES SUR RTT	84
CHARGES PR.PERFORM.	637
TAXE GRANDE SURFACE	13 167
CH./INDEMN. FIN CDD	398
CICE	107
FORM.CONTINUE CONTR.	4 408
CFE	5 309
CVAE	1 250
INT./STE APPARENTEE	10 642
TOTAL	***171 185***

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges achats	4 233
Transferts de charges frais de personnel	78 869
TOTAL	***83 103***

Le transfert de charges est dû aux indemnités transactionnelles transférées en charges exceptionnelles.

Produits constatés d'avance

Néant

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
COMMISSAIRES AUX COMPTES	503		
TELEPHONE	317		
LOCATIONS FINANCIERES	146		
CONSOMMABLES	1 460		
TOTAL	***2 426***	***0***	***0***

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Parts sociales	1 000			**1 000**	60
Total	**1 000**	**0**	**0**	**1 000**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	60 000					60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0					0
Ecarts de réévaluation	0					0
Réserve légale	6 098					6 098
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	104 779				-104 779	0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	0				-216 575	-216 575
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-321 354	-319 809			321 354	-319 809
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	14 441	1 996	604			15 832
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-136 037***	***-317 813***	***604***	***0***	***0***	***-454 454***

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	5 045 875	5 282 208	-4%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	14 150	71 741	-80%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	5 060 025	5 353 950	-5%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***5 060 025***	***5 353 950***	-5%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CH. EXCEPT./RESTRUCT	80 218	0
VNC IMMO CORP. AUTRE	14 646	0
AMOR. DEROGATOIRES	1 996	0
CES IMM CORP AUTRES	0	14 640
AMOR. DEROGATOIRES	0	604
TOTAL	***96 859***	***15 244***

Effectifs

	Effectif moyen salarié	
Effectifs	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ingénieurs et Cadres	1	2
Agents de maîtrise	3	4
Employés et techniciens	17	18
TOTAL	***21***	***24***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat exploitation	-234 947	13 426	-221 521
Participation		0	0
Résultat financier	-16 674	0	-16 674
Résultat exceptionnel	-81 615	0	-81 615
Résultat comptable	**-333 235**	**13 426**	**-319 809**
Imputation déficit antérieur	0	0	0
Total		***13 426***	***-319 809***

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CASINO GUICHARD PERRACHON 1 COURS ANTOINE GUICHARD 42008 SAINT ETIENNE CEDEX 1 Siren : 554 501 171	SA	165 892 131,90 €	100%

DocuSign Envelope ID: 5672DA8A-C46E-44B3-B85F-12A4B3E66066

POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION - POD
Société à responsabilité limitée au capital de 60.000,00 €
Siège social : 76 rue des Poissonniers 75018 PARIS
722 057 320 PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 21 JUIN 2021

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

[…]

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée Unique, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à 319.809,29 euros, en totalité, au compte « Report à nouveau », qui après affectation présentera un solde débiteur de 536.384,7 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents:

Exercice	Dividende par part sociale
31 décembre 2019	-
31 décembre 2018	-
31 décembre 2017	118,81 €

[…]

Extrait certifié conforme à l'original

DocuSigned by:
Patrice HAPAL
46CBC78CC2DD4E0...

POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée

76, Rue Des Poissonniers

75018 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Deloitte & Associés
Etablissement secondaire : Lyon
Immeuble Higashi
106 cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon Cedex 02
France
Téléphone : + 33 (0) 4 72 43 37 00
www.deloitte.fr

POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION

Société à responsabilité limitée

76, Rue Des Poissonniers

75018 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société Poissonnier Ordener Distribution,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Poissonnier Ordener Distribution 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.

Deloitte.

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.

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.

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.

Deloitte.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 gérant.

Deloitte.

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 ;

Deloitte.

- 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.

Lyon, le 15 juin 2021

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan actif

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	5 872	5 418	455	1 593
Fonds Commercial (1)	0	0	0	0
Autres	41 704	7 407	34 297	1 216
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	158 500	38 014	120 485	75 617
Autres	1 020 763	334 691	686 072	715 878
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	3 369	0	3 369	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	4 363	0	4 363	4 363
Autres	0	0	0	0
TOTAL I	***1 234 570***	***385 529***	***849 040***	***798 667***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	20	0	20	0
Marchandises	275 410	0	275 410	313 451
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	22 412	0	22 412	30 657
Autres	281 996	16 318	265 678	200 524
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	14 189	0	14 189	15 886
Charges constatées d'avance	2 426	0	2 426	2 824
TOTAL II	***596 453***	***16 318***	***580 135***	***563 342***
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	***1 831 023***	***401 847***	***1 429 176***	***1 362 009***
(1) Dont droit au bail			***0***	***0***

Bilan passif

PASSIF (avant répartition)	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 60 000	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecarts de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	6 098	6 098
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	104 779
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	-216 575	0
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	**-319 809**	**-321 354**
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	15 832	14 441
TOTAL (I)	***-454 454***	***-136 037***
PROVISIONS		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	51 528	73 370
TOTAL (II)	***51 528***	***73 370***
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	0	348
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	257 688	236 337
Dettes fiscales et sociales	232 870	158 724
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 055	1 314
Autres dettes	1 315 489	1 027 953
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	***1 832 102***	***1 424 676***
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	***1 429 176***	***1 362 009***
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	348

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2020			31/12/2019
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			5 045 875	0	5 045 875	5 282 208
Production vendue biens			0		0	0
Production vendue services			14 150	0	14 150	71 741
Chiffres d'affaires nets			***5 060 025***	***0***	***5 060 025***	***5 353 950***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					0	0
Subventions d'exploitation					0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					191 500	123 216
Autres produits					23 306	19 113
Total des produits d'exploitation (I)					***5 274 831***	***5 496 279***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					3 902 754	3 941 032
Variation de stock (marchandises)					71 207	13 432
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-20	124
Autres achats et charges externes					704 249	810 355
Impôts, taxes et versements assimilés					57 249	60 702
Salaires et traitements					485 332	566 141
Charges sociales					118 952	156 055
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements			104 119	87 510
		Dotations aux dépréciations			0	0
	Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations				0	35 027
Dotations aux provisions					51 528	73 370
Autres charges					14 408	24 009
Total des charges d'exploitation (II)					***5 509 778***	***5 767 758***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-234 947	-271 479
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					0	0
Autres intérêts et produits assimilés					0	566
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					0	0
Différences positives de change					0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***0***	***566***
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					0	0
Intérêts et charges assimilées					16 674	8 237
Différences négatives de change					0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***16 674***	***8 237***
RÉSULTAT FINANCIER					-16 674	-7 671
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-251 620	-279 150

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 640	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	604	18
Total des produits exceptionnels (VII)	***15 244***	***18***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80 218	32 925
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 646	0
Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 996	9 297
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***96 859***	***42 222***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-81 615**	**-42 204**
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-13 426	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***5 290 075***	***5 496 863***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***5 609 885***	***5 818 217***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***-319 809***	***-321 354***

ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020

dont le total est 1 429 176 € et le résultat s'élève à -319 809 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Règles et méthodes comptables

POD - POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION est une Société à responsabilité limitée de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, 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.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2019, les comptes de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société POD - POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION ainsi que du soutien financier apporté par Franprix Leader Price Holding, dont bénéficie notre société.

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

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.
Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	8 ans Linéaire	8 ans Linéaire
Concessions et droits similaires	1 à 3 ans Linéaire	1 à 3 ans Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production
- les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	40 à 50 ans Linéaire	20 ans Linéaire
Agencements des constructions	10 à 50 ans Linéaire	10 à 50 ans Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	3 à 10 ans Linéaire	3 à 10 ans Linéaire
Installations générales Agencements	8 à 15 ans Linéaire	8 à 15 ans Linéaire
Matériel de transport	4 ans Linéaire	4 ans Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	3 à 5 ans Linéaire	3 à 5 ans Linéaire
Mobilier de bureau	5 à 10 ans Linéaire	5 à 10 ans Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode dite PUMP (prix unitaire moyen pondéré).

Une provision de démarque inconnue est calculée à partir du taux moyen de démarque constatée sur les trois derniers inventaires réalisés.

Créances

Les créances sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances est constituée dès qu'un risque avéré de non-recouvrement a été identifié.

Provisions pour risques et charges

Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

Provisions : engagement de retraite

Les engagements sociaux sont évalués selon la recommandation du CNC 2003-R.01 du 1er avril 2003 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et conformément aux dispositions de la convention collective du commerce de détail de gros à prédominance alimentaire en vigueur dans l'entreprise.

Les hypothèses retenues dans le calcul de la provision pour retraites sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Taux de charges patronales : 42%

Le turnover est calculé par catégorie socio-professionnelle et sur la base de départ volontaire (démission).

Fiscalité

Intégration fiscale :

Les modalités de répartition de l'impôt sur les bénéfices des sociétés sont les suivantes :

Les sociétés faisant partie du périmètre d'intégration fiscale supportent la charge d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme en l'absence d'intégration fiscale.

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt société en l'absence d'intégration est nulle.

La société POD - POISSONNIER ORDENER DISTRIBUTION est membre du groupe intégré constitué par la société Casino Guichard Perrachon dont le siège social est situé 1 Cours Antoine Guichard 42008 Saint Etienne Cedex 1 depuis le 01/01/2020.

Déficit reportable :

Le montant du déficit reportable est de : 333 198 €

Chiffre d'affaires

Les éléments constitutifs du chiffre d'affaires sont les ventes de marchandises (produits alimentaires) réalisées par la société.

Achats de marchandises

Les achats de marchandises comprennent les achats nets des ristournes.

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Engagement hors bilan

Néant

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels

Covid 19

La pandémie de Covid-19 a touché l'ensemble des secteurs d'activité et la grande distribution n'a pas fait exception à ce phénomène. En tant qu'industrie de première nécessité, l'enseigne a maintenu son activité durant la période de crise et a redoublé d'efforts afin de permettre aux consommateurs de continuer à s'approvisionner dans les meilleures conditions possibles dans un contexte de crise sanitaire inédit.

La crise sanitaire liée au Covid 19 a eu un impact défavorable sur l'activité de la société.

Evènements post clôture

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Virements	Acquisitions et Apports
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement		0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles		7 275	0	40 302
Immobilisations corporelles :				
Terrains		0	0	0
Constructions		0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		99 978	0	74 996
Autres		972 001	0	50 472
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	3 369
Immobilisations financières :				
Participations		0	0	0
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		4 363	0	0
TOTAL		***1 083 617***	***0***	***169 138***

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	0	0	0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles	0	0	47 576	0	
Immobilisations corporelles :					
Terrains	0	0	0	0	
Constructions	0	0	0	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	16 475	158 500	0	
Autres	0	1 710	1 020 763	0	
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0	
Avances et acomptes	0	0	3 369	0	
Immobilisations financières :					
Participations	0	0	0	0	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	0	0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	4 363	0	
TOTAL	***0***	***18 185***	***1 234 570***	***0***	

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations Incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	4 465	8 359	0	12 824
Immobilisations Corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages	24 361	16 767	3 114	38 014
Autres	256 124	78 992	425	334 691
TOTAL	***284 949***	***104 119***	***3 539***	***385 529***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Immobilisations Incorporelles :							
Frais établissement	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles							
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :	0	0	0	0	0	0	0
Installation technique, matériel et outillage industriels	0	515	0	0	0	0	515
Autres	0	1 482	0	0	604	0	877
TOTAL	***0***	***1 996***	***0***	***0***	***604***	***0***	***1 392***
Acquis. de titres (IV)	0			0			0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**0**	**1 996**	**0**	**0**	**604**	**0**	**1 392**

Cadre C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Dépréciation de l'actif immobilisé

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Stocks	35 027	0	35 027	0
Créances	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	16 318	0	0	16 318
TOTAL	***51 345***	***0***	***35 027***	***16 318***

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	14 441	1 996	604	15 832
Provisions pour risques et charges	73 370	51 528	73 370	51 528
TOTAL	***87 811***	***53 524***	***73 974***	***67 360***

Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	0	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0	0
Provisions pour pensions	73 370	51 528	45 710	27 660	51 528
Provisions pour impôts	0	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0	0
TOTAL (II)	***73 370***	***51 528***	***45 710***	***27 660***	***51 528***

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	51 528	0	1 996

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	***FINANCIER***	***EXCEPTIONNEL***
	73 370	0	604

Créances et dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		4 363	0	4 363
Autres immobilisations financières		0	0	0
DE L'ACTIF CIRCULANT				
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		22 412	22 412	0
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		3 016	3 016	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 878	17 878	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		69 191	69 191	0
Débiteurs divers		191 911	191 911	0
Charges constatées d'avance		2 426	2 426	0
	TOTAUX	***311 197***	***306 834***	***4 363***
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		257 688	257 688	0	0
Personnel et comptes rattachés		46 450	46 450	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		174 854	174 854	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	11 566	11 566	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		26 055	26 055	0	0
Groupes et associés		1 314 666	1 314 666	0	0
Autres dettes		823	823	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
	TOTAUX	***1 832 102***	***1 832 102***	***0***	***0***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
RISTOURNES 2020	50 177
FRS AVOIRS VLL A VEN	105 661
TOTAL	***155 838***

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FACT. A REC. MSES	4 199
FACT. A REC. FR. GX	63 127
FACT. A REC. IMMOS	9 271
CONGES PAYES	39 074
CONGES PEC DUS	2 064
PROVISION RTT	286
PRIMES PERFORMANCE	2 160
CH. AU PERSONNEL	1 517
PROV. INDEM.FIN CDD	1 348
CH./CONGES	11 527
CH. / CONGES PEC	609
CHARGES SUR RTT	84
CHARGES PR.PERFORM.	637
TAXE GRANDE SURFACE	13 167
CH./INDEMN. FIN CDD	398
CICE	107
FORM.CONTINUE CONTR.	4 408
CFE	5 309
CVAE	1 250
INT./STE APPARENTEE	10 642
TOTAL	***171 185***

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transferts de charges achats	4 233
Transferts de charges frais de personnel	78 869
TOTAL	***83 103***

Le transfert de charges est dû aux indemnités transactionnelles transférées en charges exceptionnelles.

Produits constatés d'avance

Néant

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
COMMISSAIRES AUX COMPTES	503		
TELEPHONE	317		
LOCATIONS FINANCIERES	146		
CONSOMMABLES	1 460		
TOTAL	***2 426***	***0***	***0***

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Parts sociales	1 000			**1 000**	60
Total	**1 000**	**0**	**0**	**1 000**	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	60 000					60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0					0
Ecarts de réévaluation	0					0
Réserve légale	6 098					6 098
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	104 779				-104 779	0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	0				-216 575	-216 575
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-321 354	-319 809			321 354	-319 809
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	14 441	1 996	604			15 832
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-136 037***	***-317 813***	***604***	***0***	***0***	***-454 454***

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	5 045 875	5 282 208	-4%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	14 150	71 741	-80%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	5 060 025	5 353 950	-5%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***5 060 025***	***5 353 950***	-5%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CH. EXCEPT./RESTRUCT	80 218	0
VNC IMMO CORP. AUTRE	14 646	0
AMOR. DEROGATOIRES	1 996	0
CES IMM CORP AUTRES	0	14 640
AMOR. DEROGATOIRES	0	604
TOTAL	***96 859***	***15 244***

Effectifs

	Effectif moyen salarié	
Effectifs	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Ingénieurs et Cadres	1	2
Agents de maîtrise	3	4
Employés et techniciens	17	18
TOTAL	***21***	***24***

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat exploitation	-234 947	13 426	-221 521
Participation		0	0
Résultat financier	-16 674	0	-16 674
Résultat exceptionnel	-81 615	0	-81 615
Résultat comptable	**-333 235**	**13 426**	**-319 809**
Imputation déficit antérieur	0	0	0
Total		***13 426***	***-319 809***

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CASINO GUICHARD PERRACHON 1 COURS ANTOINE GUICHARD 42008 SAINT ETIENNE CEDEX 1 Siren : 554 501 171	SA	165 892 131,90 €	100%