CMA DISTRIBUTION
SASU au capital de 10 000 euros,
immatriculée au RCS de VALENCIENNES sous le numéro 948 397 385,
dont le siège social est situé : AVENUE DE LA LIBERTE, LE TOURNIQUET, 59163 CONDE-SUR-L'ESCAUT

PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 AVRIL 2026

L'an deux mille vingt-six,
le trente avril,
à quatorze heures,

Au siège social, AVENUE DE LA LIBERTE, LE TOURNIQUET, 59163 CONDE-SUR-L'ESCAUT, la société C3A HOLDING, EURL au capital de 500 000 euros (RCS VALENCIENNES 900 605 981) ayant son siège social sis 15 Rue de la Clouterie 59125 TRITH ST LEGER

et représentée par Monsieur Cyril ALIPS en sa qualité de Gérant

Propriétaire de la totalité des 1000 actions de 10 euros chacune émises par la société CMA DISTRIBUTION,

Associée unique et seule Présidente de ladite société,

La société SAS GELAS AUDIT, représentée par Madame Maud LABORIER, Commissaire aux comptes de la société est excusée.

La réunion est présidée par la société EURL C3A HOLDING, représentée par Monsieur Cyril ALIPS.

Après lecture du rapport du Commissaire aux comptes de la société.

1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société EURL C3A HOLDING, représentée par Monsieur Cyril ALIPS, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 octobre 2025.

Ces documents ont été tenus à la disposition du Commissaire aux comptes, dans les délais légaux.

L'associée unique a pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

2. A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2025 ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce ;
- Délégation de pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Première résolution

L'associée unique, après lecture du rapport de gestion établi par la Présidence et du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2025, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

CA

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 5 619,00 euros et qui correspondent à des amortissements non déductibles. Ces dépenses et charges ont donné lieu à une imposition de 1 404,00 euros.

Deuxième résolution

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 357 515,16 euros.

L'associée unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit 357 515,16 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Autres réserves » présentera désormais un solde créditeur de 547 444 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Troisième résolution

L'associée unique précise qu'en application de l'article L227-10 al.4 du Code de commerce, la convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce résumée ci-dessous, sera portée au registre des décisions de l'associée unique en annexe au présent procès-verbal.

Convention poursuivie

1. Compte Courant C3A HOLDING

Solde au 31 octobre 2025 : - 1 696 711,38 euros.
Compte rémunéré à hauteur de 73 356,53 euros.

Quatrième résolution

L'associée unique délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Pour EURL C3A HOLDING
Monsieur Cyril ALIPS

Zone de signature

Signé par Cyril ALIPS
Le 30 avr. 2026

Signed with Universign doc_mgQG tx_xZrA2Og5x74P

CA

TALENZ
Alteis

SASU CMA DISTRIBUTION

avenue de la Liberté
59163 CONDE SUR L'ESCAUT

Comptes annuels
Exercice du 01/11/2024 au 31/10/2025

Signé par Cyril ALIPS
Le 30 avr. 2026

Signed with Universign
doc_xqAn
tx_xZrA2Og5x74P

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch
14000 Caen
02.31.46.23.23
caen@talenz-alteis.fr

Sommaire

ETATS DE SYNTHESE **3**

Bilan Actif 4

Bilan Passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat(suite) 7

ANNEXE **8**

Règles et méthodes comptables 9

Notes sur le bilan 11

Notes sur le compte de résultat 17

Autres informations 18

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2025	Net 31/10/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	96 700		96 700	96 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**96 700**		**96 700**	**96 700**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 104 509	106 286	2 998 223	2 603 623
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	22 483	602	21 881	23 237
Autres créances	3 628 196		3 628 196	2 759 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	500 000
Disponibilités	1 029 082		1 029 082	2 094 837
Charges constatées d'avance (3)	76 369		76 369	57 087
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 110 639**	**106 888**	**8 003 752**	**8 037 909**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 207 339**	**106 888**	**8 100 452**	**8 134 609**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/10/2025	31/10/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	189 929	19 515
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**357 515**	**170 414**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**558 444**	**200 929**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 293	7 122
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**11 293**	**7 122**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 037 009	6 364 706
Dettes fiscales et sociales	1 416 136	1 482 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 570	79 494
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**7 530 715**	**7 926 559**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 100 452**	**8 134 609**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 530 715	7 926 559
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/10/2025	31/10/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	47 829 977		47 829 977	44 869 729
Production vendue (biens)	2 893 699		2 893 699	4 704 201
Production vendue (services)	184 103		184 103	368 038
Chiffre d'affaires net	**50 907 779**		**50 907 779**	**49 941 968**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			33 500	39 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			83 583	82 922
Autres produits			117 880	96 393
Total produits d'exploitation (I)			**51 142 742**	**50 160 283**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			39 112 103	36 659 650
Variations de stock			-416 944	129 894
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 554 710	3 690 258
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 594 440	3 907 411
Impôts, taxes et versements assimilés			413 031	438 540
Salaires et traitements			4 001 380	3 832 494
Charges sociales			1 324 646	1 174 096
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			106 286	83 943
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			4 171	7 122
Autres charges			5 478	11 581
Total charges d'exploitation (II)			**50 699 300**	**49 934 988**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**443 442**	**225 295**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			95 172	77 817
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**95 172**	**77 817**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 433	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**2 433**	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**92 738**	**77 817**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**536 180**	**303 112**

Compte de résultat(suite)

	31/10/2025	31/10/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 598	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 598**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 598**	
Participation des salariés aux résultats (IX)	152 529	125 057
Impôts sur les bénéfices (X)	24 538	7 641
Total des produits (I+III+V+VII)	**51 237 914**	**50 238 100**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**50 880 398**	**50 067 686**
BENEFICE OU PERTE	**357 515**	**170 414**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SASU CMA DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2025, dont le total est de 8 100 452 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 357 515 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2024 au 31/10/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/12/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

Le fonds sis à CONDE-SUR-L'ESCAUT (59163), Avenue de la Liberté, est exploité en location gérance depuis le 1er avril 2023.
Le propriétaire est la SAS CARREFOUR HYPERMARCHES située à EVRY.

Des produits d'un montant de 113 750 € ont été comptabilisés pour l'exercice clos au 31 octobre 2023.

Cependant ceux-ci pourraient faire l'objet d'une eventuelle restitution proratas-temporis.
Le caractère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	96 700			96 700
Immobilisations financières	**96 700**			**96 700**
ACTIF IMMOBILISE	**96 700**			**96 700**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	96 700		96 700
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	22 483	22 483	
Autres	3 628 196	3 628 196	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	76 369	76 369	
Total	**3 823 748**	**3 727 048**	**96 700**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	648 393
Disponibilités	
Total	**648 393**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	83 943	106 286	83 943	106 286
Créances et Valeurs mobilières	242		-360	602
Total	**84 185**	**106 286**	**83 583**	**106 888**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		106 286	83 583	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/11/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/10/2025
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	19 515	170 414	170 414		189 929
Résultat de l'exercice	170 414	-170 414	357 515	170 414	357 515
Total Capitaux Propres	**200 929**		**527 929**	**170 414**	**558 444**

Provisions

Notes sur le bilan

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 037 009	6 037 009		
Dettes fiscales et sociales	1 416 136	1 416 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	77 570	77 570		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 530 715**	**7 530 715**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 059 813
Dettes fiscales et sociales	1 162 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	58 687
Total	**2 280 615**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	76 369
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**76 369**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 893 699		2 893 699
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	47 829 977		47 829 977
Produits des activités annexes	184 103		184 103
TOTAL	**50 907 779**		**50 907 779**

Autres informations

Effectif moyen du personnel : 135,06 personnes dont 4,86 apprentis et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	127	
Ouvriers	3	
Total	**135**	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 584 296 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2014-03 modifié par l'ANC 2020 - 05 / 2020 -09.

CMA DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 10 000 €
Siège social : Avenue de la Liberté – Le Tourniquet –
59163 CONDE-SUR-L'ESCAUT
RCS VALENCIENNES 881 027 528 – SIRET 948 397 385 00022 – APE 47.11F

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2025

ECA | 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
T +33 (0)3 85 32 80 34

GELAS AUDIT – Société par Actions Simplifiée au capital de 175 000 € - Siège social 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Dijon
RCS Mâcon 808 006 753 – SIRET 808 006 753 00038 – APE 6920 Z – N° TVA Intracommunautaire : FR 68 808 006 753

MOORE
Un membre indépendant de Moore Global Network Limited

A l'associée unique de la société CMA DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CMA DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2025, 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 novembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 de la SOCIETE C3A HOLDING, elle-même Présidente de la SAS CMA DISTRIBUTION.

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.821-55 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 24 avril 2026

GELAS AUDIT
Maud LABORIER
Commissaire aux Comptes

Signé par Maud Laborier
Le 24 avr. 2026

doc_A8Xg
tx_wZrEPxeqzwg8

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2025	Net 31/10/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	96 700		96 700	96 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**96 700**		**96 700**	**96 700**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 104 509	106 286	2 998 223	2 603 623
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	22 483	602	21 881	23 237
Autres créances	3 628 196		3 628 196	2 759 126
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	500 000
Disponibilités	1 029 082		1 029 082	2 094 837
Charges constatées d'avance (3)	76 369		76 369	57 087
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 110 639**	**106 888**	**8 003 752**	**8 037 909**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 207 339**	**106 888**	**8 100 452**	**8 134 609**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/10/2025	31/10/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	189 929	19 515
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**357 515**	**170 414**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**558 444**	**200 929**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 293	7 122
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**11 293**	**7 122**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 037 009	6 364 706
Dettes fiscales et sociales	1 416 136	1 482 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 570	79 494
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**7 530 715**	**7 926 559**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 100 452**	**8 134 609**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 530 715	7 926 559
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/10/2025	31/10/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	47 829 977		47 829 977	44 869 729
Production vendue (biens)	2 893 699		2 893 699	4 704 201
Production vendue (services)	184 103		184 103	368 038
Chiffre d'affaires net	**50 907 779**		**50 907 779**	**49 941 968**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			33 500	39 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			83 583	82 922
Autres produits			117 880	96 393
Total produits d'exploitation (I)			**51 142 742**	**50 160 283**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			39 112 103	36 659 650
Variations de stock			-416 944	129 894
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 554 710	3 690 258
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 594 440	3 907 411
Impôts, taxes et versements assimilés			413 031	438 540
Salaires et traitements			4 001 380	3 832 494
Charges sociales			1 324 646	1 174 096
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			106 286	83 943
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			4 171	7 122
Autres charges			5 478	11 581
Total charges d'exploitation (II)			**50 699 300**	**49 934 988**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**443 442**	**225 295**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			95 172	77 817
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**95 172**	**77 817**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 433	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**2 433**	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**92 738**	**77 817**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**536 180**	**303 112**

Compte de résultat(suite)

	31/10/2025	31/10/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 598	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 598**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 598**	
Participation des salariés aux résultats (IX)	152 529	125 057
Impôts sur les bénéfices (X)	24 538	7 641
Total des produits (I+III+V+VII)	**51 237 914**	**50 238 100**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**50 880 398**	**50 067 686**
BENEFICE OU PERTE	**357 515**	**170 414**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :
SASU CMA DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2025, dont le total est de 8 100 452 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 357 515 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2024 au 31/10/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/12/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de cloture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes , les stocks et les en-cours sont valorisés :
- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Autres éléments significatifs

Le fonds sis à CONDE-SUR-L'ESCAUT (59163), Avenue de la Liberté, est exploité en location gérance depuis le 1er avril 2023.
Le propriétaire est la SAS CARREFOUR HYPERMARCHES située à EVRY.

Des produits d'un montant de 113 750 € ont été comptabilisés pour l'exercice clos au 31 octobre 2023.

Cependant ceux-ci pourraient faire l'objet d'une eventuelle restitution proratas-temporis.
Le caractère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	96 700			96 700
Immobilisations financières	**96 700**			**96 700**
ACTIF IMMOBILISE	**96 700**			**96 700**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	96 700		96 700
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	22 483	22 483	
Autres	3 628 196	3 628 196	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	76 369	76 369	
Total	**3 823 748**	**3 727 048**	**96 700**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	648 393
Disponibilités	
Total	**648 393**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	83 943	106 286	83 943	106 286
Créances et Valeurs mobilières	242		-360	602
Total	**84 185**	**106 286**	**83 583**	**106 888**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		106 286	83 583	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Notes sur le bilan

Provisions

Dettes

Provisions réglementées

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 037 009	6 037 009		
Dettes fiscales et sociales	1 416 136	1 416 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	77 570	77 570		
Produits constatés d'avance				
Total	**7 530 715**	**7 530 715**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 059 813
Dettes fiscales et sociales	1 162 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	58 687
Total	**2 280 615**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	76 369
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**76 369**

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 893 699		2 893 699
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	47 829 977		47 829 977
Produits des activités annexes	184 103		184 103
TOTAL	**50 907 779**		**50 907 779**

Autres informations

Effectif moyen du personnel : 135,06 personnes dont 4,86 apprentis et 18 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	127	
Ouvriers	3	
Total	**135**	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 584 296 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2014-03 modifié par l'ANC 2020 - 05 / 2020 -09.