RCS : NICE
Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01426
Numéro SIREN : 752 382 572
Nom ou dénomination : ABCDis

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2020 sous le numéro de dépôt 1699

Greffe du tribunal de commerce de Nice

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/1699

Déposant :

Nom/dénomination : ABCDis

Forme juridique : Société à responsabilité limitée à associé unique

N° SIREN : 752 382 572

N° gestion : 2012 B 01426

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	13 000	13 000		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 259	4 259		
Fonds commercial (1)	74 750		74 750	74 750
Autres immobilisations incorporelles	4 034 937	1 143 022	2 891 915	3 052 369
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 176 958	1 367 214	809 744	985 822
Installations techniques, matériel et outillage industriels	660 738	613 275	47 463	38 008
Autres immobilisations corporelles	136 093	84 501	51 591	19 760
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	57 504		57 504	51 152
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	45 033		45 033	45 033
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 670		60 670	56 596
	7 263 942	**3 225 271**	**4 038 671**	**4 323 491**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	267 928		267 928	239 057
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 372		4 372	370
Autres créances	187 866		187 866	269 138
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	472 373		472 373	493 047
Charges constatées d'avance (3)	45 439		45 439	44 795
	977 977		**977 977**	**1 046 407**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 241 919**	**3 225 271**	**5 016 648**	**5 369 898**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	50 309	-140 759
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**301 109**	**196 068**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**406 418**	**105 309**
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		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 472 935	4 143 876
Emprunts et dettes financières diverses (3)	65 711	86 030
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	767 073	697 590
Dettes fiscales et sociales	258 800	280 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 711	56 434
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**4 610 230**	**5 264 589**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 016 648**	**5 369 898**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 922 024	3 515 799
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 688 206	1 748 790
(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		

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 725 725	9 931 020
Production vendue (biens)	248 054	145 749
Production vendue (services)	43 817	44 450
Chiffre d'affaires net	**10 017 596**	**10 121 219**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 138	17 006
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 396	12 386
Autres produits	2 563	2 408
Total des produits d'exploitation (I)	**10 069 692**	**10 153 019**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 482 727	6 568 212
Variations de stock	-28 870	46 113
Achats de matières premières et autres approvisionnements	42 061	40 908
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 349 006	1 382 502
Impôts, taxes et versements assimilés	126 287	147 719
Salaires et traitements	1 055 953	972 619
Charges sociales	283 276	264 445
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	401 407	444 664
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 349	3 483
Total des charges d'exploitation (II)	**9 715 196**	**9 870 663**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**354 497**	**282 355**
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)		584
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	433	361
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**433**	**949**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	85 291	103 439
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**85 291**	**103 439**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-84 858**	**-102 490**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**269 639**	**179 865**

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 819	16 407
Sur opérations en capital		30 160
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**27 819**	**46 567**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 728	205
Sur opérations en capital		30 160
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**20 728**	**30 365**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**7 091**	**16 202**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-24 380	
Total des produits	**10 097 944**	**10 200 535**
Total des charges	**9 796 835**	**10 004 467**
BENEFICE OU PERTE	**301 109**	**196 068**
(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	41	1 951

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019,
dont le total est de 5 016 648 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 301 109 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Autres immobilisations incorporelles : 3 à 25 ans
* Agencements des constructions : 4 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les matières consommables ainsi que les marchandises sont évaluées au coût d'acquisition, hors frais de stockage.

Une provision pour dépréciation de stock a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Règles et méthodes comptables

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

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 de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over faible chez les + de 35 ans

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 780 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

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	13 000			13 000
- Fonds commercial	74 750			74 750
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 039 196			4 039 196
Immobilisations incorporelles	**4 126 946**			**4 126 946**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 136 155	40 803		2 176 958
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	637 948	22 790		660 738
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 014	15 036		76 049
- Matériel de transport	5 500	26 791		32 291
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 010	742		27 752
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 867 627**	**106 161**		**2 973 789**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	51 152	6 352		57 504
- Autres titres immobilisés	45 033			45 033
- Prêts et autres immobilisations financières	56 596	4 073		60 670
Immobilisations financières	**152 782**	**10 425**		**163 207**
ACTIF IMMOBILISE	**7 147 355**	**116 587**		**7 263 942**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		106 161	10 425	116 587
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**106 161**	**10 425**	**116 587**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		33,33
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Frais d'établissement amortis en totalité au 30/09/2016

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	74 750
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**74 750**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	13 000			13 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	986 827	160 454		1 147 281
Immobilisations incorporelles	**999 827**	**160 454**		**1 160 281**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 150 333	216 881		1 367 214
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	599 940	13 335		613 275
- Installations générales, agencements aménagements divers	44 450	5 046		49 496
- Matériel de transport	5 500	4 067		9 567
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 814	1 624		25 438
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 824 037**	**240 953**		**2 064 990**
ACTIF IMMOBILISE	**2 823 864**	**401 407**		**3 225 271**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 298 346 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	60 670		60 670
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 372	4 372	
Autres	187 866	187 866	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 439	45 439	
Total	**298 346**	**237 677**	**60 670**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 098	214 512
Disponibilités		
Total	**139 098**	**214 512**

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/02/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-140 759
Résultat de l'exercice précédent	196 068
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**55 309**
Affectations aux réserves	5 000
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	50 309
Total des affectations	**55 309**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2019
Capital	50 000				50 000
Réserve légale		5 000	5 000		5 000
Report à Nouveau	-140 759	50 309	50 309	-140 759	50 309
Résultat de l'exercice	196 068	-196 068	301 109	196 068	301 109
Total Capitaux Propres	**105 309**	**-140 759**	**356 418**	**55 309**	**406 418**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 610 230 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	3 472 935	550 911	1 857 814	1 064 210
Emprunts et dettes financières divers	65 711	65 711		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	767 073	767 073		
Dettes fiscales et sociales	258 800	258 800		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	45 711	45 711		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 610 230**	**1 688 206**	**1 857 814**	**1 064 210**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	670 941			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 472 935		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 472 935**		

Voir détail dans les engagements hors bilan.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Notes sur le bilan

Charges à payer

	30/09/2019	30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	9 319	10 890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	205 704	219 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 942	47 467
Total	**246 965**	**278 164**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2019	30/09/2018
Charges d'exploitation	45 439	44 795
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**45 439**	**44 795**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

- Prestations de services facturées par la SARL AB HOLDING pour un montant de 102 000 €
- Prestations de services facturées par la SAS UNISSON pour un montant de 20 092 €

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	598	
Produits sur exercices antérieurs		27 819
Charges sur exercices antérieurs	20 131	
TOTAL	**20 728**	**27 819**

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 46 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	39	
Ouvriers		
Total	**46**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	39 195
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (1)	*996 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (2)	*1 991 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (3)	*996 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (4)	*675 000*
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (5)	*338 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (6)	*338 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (7)	*650 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (8)	*300 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (9)	*300 000*
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (10)	*300 000*
BPMED - Capital initial emprunté et garanti (11)	*350 000*
Autres engagements donnés	7 234 000
Total	**7 273 195**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sureté réelles	

(1) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 996 K€, à échéance 09/2027
- Capital restant du au 30/09/2019 : 615.999 €

- Privilège de prêteur de deniers d' ABCDis limité à 815.889 € sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Promesse d'affectation hypothécaires d'ABCDis limité à 98.009 € sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 996.000 €, pour la durée du prêt.
- Promesse d'affectation hypothécaires de FRANCE IMPERATOR à hauteur de 996.000€ sur nue-Propriété des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Caution personnelle et solidaire de TR4 à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.
- Caution personnelle et solidaire de SUPREME à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Autres informations

(2) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 1.991 K€, à échéance 10/2027
- Capital restant du au 30/09/2019 : 1.221.203 €

- Privilège de prêteur de deniers d'ABCDis à hauteur de 1.911.000 € sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Promesse de nantissement du fonds de commerce d'ABCDis limité à 1.911.000 €, pour la durée du prêt.
- Affectation hypothécaire consenti par FRANCE IMPERATOR sur la nue-propriété des biens immobiliers à hauteur de 1.991.000 €, pour la durée du prêt.

(3) Emprunt CIC :
- Montant initial de 996 K€, à échéance 12/2027
- Capital restant du au 30/09/2019 : 597.875 €

- Privilège de prêteur de deniers d'ABCDis à hauteur de 996.000€ sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 996.000 € en principal et à hauteur de 199.200 € pour tous les intérêts et frais accessoires, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 limité à 597.600 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME limité à 597.600 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de FRANCE IMPERATOR à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.
- Affectation hypothécaire de FRANCE IMPERATOR sur la nue-propriété des biens immobiliers à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.

(4) emprunt BFCC :
- Montant initial de 675 K€, à échéance 01/2025
- Capital restant du au 30/09/2019 : 333.188 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.

(5) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 338 K€, à échéance 02/2025
- Capital restant du au 30/09/2019 : 180.517 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 338.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 405.600 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 405.600 €, pour la durée du prêt.

(6) Emprunt CIC :
- Montant initial de 338 K€, à échéance 12/2024
- Capital restant du au 30/09/2019 : 160.997 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 338.000€ en principal et à hauteur de 67.600 € pour tous les intérêts et frais accessoires, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 limitée à 202.800 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME limitée à 202.800 €, pour la durée du prêt.

(7) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 650 K€, à échéance 02/2020
- Capital restant du au 30/09/2019 : 46.436 €

- Promesse de nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.

Autres informations

(8) Emprunt CIC :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 07/2020
- Capital restant du au 30/09/2019 : 47.062 €

- Caution solidaire de TR4 limitée à 180.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME limitée à 180.000 €, pour la durée du prêt.

(9) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 07/2020
- Capital restant du au 30/09/2019 : 0 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.

(10) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 08/2018
- Capital restant du au 30/09/2019 : 0€

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.

(11) Emprunt BPMED :
- Montant initial de 350 K€, à échéance 07/2023
- Capital restant du au 30/09/2019 : 269.658 €

- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 420.000 €, pour la durée du prêt.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 39 195 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ABCDis
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €
Siège social : 85-87, rue de France
06000 NICE

752 382 572 RCS NICE
---***---

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions ordinaires des associés, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 301 109 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 301 109 €

- A titre de dividendes.....150 000 €
  Soit 30 € par actions,

- Le solde.....151 109 €
  Au compte « Report à nouveau »
  Dont le solde passerait ainsi de 50 309 € à 201 418 €.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres est de 256 418 €.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

*
* *

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 février 2020

Certifié conforme
La Présidente
La société AB HOLDING
Représentée par son Gérant
Monsieur Arnaud BLACHERE

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

COMPTES

RTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

SAS ABCDIS

2019



Copie certifiée conforme
IC / 28/04/2020 18:15:56
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

ORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

RCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

Copie certifiée conforme
IC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

SAS ABCDis

SAS au capital de 50.000 €

85-87, Rue de France
06000 NICE
RCS NICE 752 382 572

ion qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué
nuels de la société ABCDis relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2019, tels
sent rapport.

comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français,
donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi
ncière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

on

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

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

re mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont
de du 01/10/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous
rvices interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux

Copie certifiée conforme
IC / 28/04/2020 18:15:56
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

réciations

positions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la préciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère comptables appliqués.

portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans ormation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion comptes annuels pris isolément.

t de gestion et des autres documents adressés aux associés

procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en spécifiques prévues par la loi.

ervation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels ées dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents ur la situation financière et les comptes annuels.

direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise s annuels

on d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle ablissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, nt de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

t été arrêtés par le président.

ommissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

blir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance omptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies ce raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

Copie certifiée conforme
IC / 28/04/2020 18:15:56
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

ecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement es puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions tilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

rticle L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des s à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

lit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En

value les risques que les comptes annuels comportent des anomalies e celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en dures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants ur fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une ude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les ons ou le contournement du contrôle interne ;

ance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures es en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité ne ;

ctère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant comptes annuels ;

actère approprié de l'application par la direction de la convention comptable xploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la iété à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou rieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les rnies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec us de certifier ;

sentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels ations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Nice le 3 février 2020

Karine VIGOUROUX
Commissaire aux Comptes

Copie certifiée conforme
IC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	13 000	13 000		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 259	4 259		
Fonds commercial (1)	74 750		74 750	74 750
Autres immobilisations incorporelles	4 034 937	1 143 022	2 891 915	3 052 369
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 176 958	1 367 214	809 744	985 822
Installations techniques, matériel et outillage industriels	660 738	613 275	47 463	38 008
Autres immobilisations corporelles	136 093	84 501	51 591	19 760
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	57 504		57 504	51 152
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	45 033		45 033	45 033
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 670		60 670	56 596
	7 263 942	**3 225 271**	**4 038 671**	**4 323 491**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	267 928		267 928	239 057
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 372		4 372	370
Autres créances	187 866		187 866	269 138
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	472 373		472 373	493 047
Charges constatées d'avance (3)	45 439		45 439	44 795
	977 977		**977 977**	**1 046 407**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 241 919**	**3 225 271**	**5 016 648**	**5 369 898**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	50 309	-140 759
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**301 109**	**196 068**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**406 418**	**105 309**
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		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 472 935	4 143 876
Emprunts et dettes financières diverses (3)	65 711	86 030
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	767 073	697 590
Dettes fiscales et sociales	258 800	280 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 711	56 434
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**4 610 230**	**5 264 589**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 016 648**	**5 369 898**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 922 024	3 515 799
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 688 206	1 748 790
(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		

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	9 725 725	9 931 020
Production vendue (biens)	248 054	145 749
Production vendue (services)	43 817	44 450
Chiffre d'affaires net	**10 017 596**	**10 121 219**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 138	17 006
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 396	12 386
Autres produits	2 563	2 408
Total des produits d'exploitation (I)	**10 069 692**	**10 153 019**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 482 727	6 568 212
Variations de stock	-28 870	46 113
Achats de matières premières et autres approvisionnements	42 061	40 908
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 349 006	1 382 502
Impôts, taxes et versements assimilés	126 287	147 719
Salaires et traitements	1 055 953	972 619
Charges sociales	283 276	264 445
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	401 407	444 664
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3 349	3 483
Total des charges d'exploitation (II)	**9 715 196**	**9 870 663**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**354 497**	**282 355**
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)		584
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	433	361
Autres intérêts et produits assimilés (3)		3
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total des produits financiers (V)	**433**	**949**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	85 291	103 439
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**85 291**	**103 439**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-84 858**	**-102 490**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**269 639**	**179 865**

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	27 819	16 407
Sur opérations en capital		30 160
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	**27 819**	**46 567**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 728	205
Sur opérations en capital		30 160
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**20 728**	**30 365**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**7 091**	**16 202**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-24 380	
Total des produits	**10 097 944**	**10 200 535**
Total des charges	**9 796 835**	**10 004 467**
BENEFICE OU PERTE	**301 109**	**196 068**
(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	41	1 951

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019,
dont le total est de 5 016 648 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 301 109 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce, modifié par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Autres immobilisations incorporelles : 3 à 25 ans
* Agencements des constructions : 4 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage.

La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les matières consommables ainsi que les marchandises sont évaluées au coût d'acquisition, hors frais de stockage.

Une provision pour dépréciation de stock a été comptabilisée à chaque fois que le coût d'acquisition était supérieur à la valeur de marché.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Règles et méthodes comptables

Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou de charges à payer au passif du bilan.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

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 de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Profil de carrière à décroissance moyenne
- Turn over faible chez les + de 35 ans

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 16 780 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

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	13 000			13 000
- Fonds commercial	74 750			74 750
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 039 196			4 039 196
Immobilisations incorporelles	**4 126 946**			**4 126 946**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 136 155	40 803		2 176 958
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	637 948	22 790		660 738
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 014	15 036		76 049
- Matériel de transport	5 500	26 791		32 291
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 010	742		27 752
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 867 627**	**106 161**		**2 973 789**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	51 152	6 352		57 504
- Autres titres immobilisés	45 033			45 033
- Prêts et autres immobilisations financières	56 596	4 073		60 670
Immobilisations financières	**152 782**	**10 425**		**163 207**
ACTIF IMMOBILISE	**7 147 355**	**116 587**		**7 263 942**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		106 161	10 425	116 587
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**106 161**	**10 425**	**116 587**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		33,33
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Frais d'établissement amortis en totalité au 30/09/2016

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	74 750
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**74 750**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	13 000			13 000
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	986 827	160 454		1 147 281
Immobilisations incorporelles	**999 827**	**160 454**		**1 160 281**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 150 333	216 881		1 367 214
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	599 940	13 335		613 275
- Installations générales, agencements aménagements divers	44 450	5 046		49 496
- Matériel de transport	5 500	4 067		9 567
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 814	1 624		25 438
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 824 037**	**240 953**		**2 064 990**
ACTIF IMMOBILISE	**2 823 864**	**401 407**		**3 225 271**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 298 346 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	60 670		60 670
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 372	4 372	
Autres	187 866	187 866	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	45 439	45 439	
Total	**298 346**	**237 677**	**60 670**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/09/2019	30/09/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 098	214 512
Disponibilités		
Total	**139 098**	**214 512**

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/02/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-140 759
Résultat de l'exercice précédent	196 068
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**55 309**
Affectations aux réserves	5 000
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	50 309
Total des affectations	**55 309**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2019
Capital	50 000				50 000
Réserve légale		5 000	5 000		5 000
Report à Nouveau	-140 759	50 309	50 309	-140 759	50 309
Résultat de l'exercice	196 068	-196 068	301 109	196 068	301 109
Total Capitaux Propres	**105 309**	**-140 759**	**356 418**	**55 309**	**406 418**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 610 230 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	3 472 935	550 911	1 857 814	1 064 210
Emprunts et dettes financières divers	65 711	65 711		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	767 073	767 073		
Dettes fiscales et sociales	258 800	258 800		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	45 711	45 711		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 610 230**	**1 688 206**	**1 857 814**	**1 064 210**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	670 941			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 472 935		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 472 935**		

Voir détail dans les engagements hors bilan.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Notes sur le bilan

Charges à payer

	30/09/2019	30/09/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	9 319	10 890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	205 704	219 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 942	47 467
Total	**246 965**	**278 164**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	30/09/2019	30/09/2018
Charges d'exploitation	45 439	44 795
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**45 439**	**44 795**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 8 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

- Prestations de services facturées par la SARL AB HOLDING pour un montant de 102 000 €
- Prestations de services facturées par la SAS UNISSON pour un montant de 20 092 €

Charges et Produits exceptionnels

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	598	
Produits sur exercices antérieurs		27 819
Charges sur exercices antérieurs	20 131	
TOTAL	**20 728**	**27 819**

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 46 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	39	
Ouvriers		
Total	**46**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	39 195
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (1)	*996 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (2)	*1 991 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (3)	*996 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (4)	*675 000*
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (5)	*338 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (6)	*338 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (7)	*650 000*
CIC - Capital initial emprunté et garanti (8)	*300 000*
BFCC - Capital initial emprunté et garanti (9)	*300 000*
ARKEA - Capital initial emprunté et garanti (10)	*300 000*
BPMED - Capital initial emprunté et garanti (11)	*350 000*
Autres engagements donnés	7 234 000
Total	**7 273 195**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sureté réelles	

(1) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 996 K€, à échéance 09/2027
- Capital restant du au 30/09/2019 : 615.999 €

- Privilège de prêteur de deniers d' ABCDis limité à 815.889 € sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Promesse d'affectation hypothécaires d'ABCDis limité à 98.009 € sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 996.000 €, pour la durée du prêt.
- Promesse d'affectation hypothécaires de FRANCE IMPERATOR à hauteur de 996.000€ sur nue-Propriété des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Caution personnelle et solidaire de TR4 à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.
- Caution personnelle et solidaire de SUPREME à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.

Copie certifiée conforme
JC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

Autres informations

(2) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 1.991 K€, à échéance 10/2027
- Capital restant du au 30/09/2019 : 1.221.203 €

- Privilège de prêteur de deniers d'ABCDis à hauteur de 1.911.000 € sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Promesse de nantissement du fonds de commerce d'ABCDis limité à 1.911.000 €, pour la durée du prêt.
- Affectation hypothécaire consenti par FRANCE IMPERATOR sur la nue-propriété des biens immobiliers à hauteur de 1.991.000 €, pour la durée du prêt.

(3) Emprunt CIC :
- Montant initial de 996 K€, à échéance 12/2027
- Capital restant du au 30/09/2019 : 597.875 €

- Privilège de prêteur de deniers d'ABCDis à hauteur de 996.000€ sur usufruit des murs commerciaux, pour la durée du prêt.
- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 996.000 € en principal et à hauteur de 199.200 € pour tous les intérêts et frais accessoires, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 limité à 597.600 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME limité à 597.600 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de FRANCE IMPERATOR à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.
- Affectation hypothécaire de FRANCE IMPERATOR sur la nue-propriété des biens immobiliers à hauteur de 1.195.200 €, pour la durée du prêt.

(4) emprunt BFCC :
- Montant initial de 675 K€, à échéance 01/2025
- Capital restant du au 30/09/2019 : 333.188 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 675.000 €, pour la durée du prêt.

(5) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 338 K€, à échéance 02/2025
- Capital restant du au 30/09/2019 : 180.517 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 338.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 405.600 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 405.600 €, pour la durée du prêt.

(6) Emprunt CIC :
- Montant initial de 338 K€, à échéance 12/2024
- Capital restant du au 30/09/2019 : 160.997 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 338.000€ en principal et à hauteur de 67.600 € pour tous les intérêts et frais accessoires, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 limitée à 202.800 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME limitée à 202.800 €, pour la durée du prêt.

(7) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 650 K€, à échéance 02/2020
- Capital restant du au 30/09/2019 : 46.436 €

- Promesse de nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 650.000 €, pour la durée du prêt.

Autres informations

(8) Emprunt CIC :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 07/2020
- Capital restant du au 30/09/2019 : 47.062 €

- Caution solidaire de TR4 limitée à 180.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME limitée à 180.000 €, pour la durée du prêt.

(9) Emprunt BFCC :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 07/2020
- Capital restant du au 30/09/2019 : 0 €

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.

(10) Emprunt ARKEA :
- Montant initial de 300 K€, à échéance 08/2018
- Capital restant du au 30/09/2019 : 0€

- Nantissement du fonds de commerce d'ABCDis à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de TR4 à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.
- Caution solidaire de SUPREME à hauteur de 300.000 €, pour la durée du prêt.

(11) Emprunt BPMED :
- Montant initial de 350 K€, à échéance 07/2023
- Capital restant du au 30/09/2019 : 269.658 €

- Caution solidaire de AB HOLDING à hauteur de 420.000 €, pour la durée du prêt.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 39 195 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

COMPTES

PECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

Copie certifiée conforme
IC / 28/04/2020 18:15:06
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

ommissaire aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence
20 67 - Palais Juliette, 68 Avenue Emile Bieckert - 06000 NICE
5 804 00024 - Lvkexpertcomptable@wanadoo.fr

SAS ABCDis

SAS au capital de 50 000 €

85-87, Rue de France
06000 NICE
RCS NICE 752 382 572

missaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les s.

s conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce qui sont intervenues au

de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, ns qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles é, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

vre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine pagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base

au cours de l'exercice.

ée : SAS AB HOLDING

dont Monsieur Arnaud BLACHERE est associé et dirigeant

bjet : il a été conclu une convention de prestations administratives et de gestion le 19 012 entre les sociétés AB HOLDING et ABCDis ; par un avenant du 1er janvier 2018, la st de 8500 € ht.

02 000 € ht pour cet exercice

bjet : il a été conclu une convention de blocage de compte courant le 22 mai 2015 avec HOLDING pour un montant de 135 000 € pour une durée de 5 ans, rémunérée au taux bor +0,5%. Modifiée le 2 janvier 2016, le compte courant bloqué a été ramené à is à 75000€ depuis l'augmentation de capital intervenue le 26 décembre 2016. Le 25 018, il a été converti en capital pour la totalité.

omptes courants AB HOLDING dans ABCDIS au 30/09/19 : 56 393 € créditeur

Copie certifiée conforme
le 28/04/2020 18:15:56
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572

nées : SAS TR4, SAS C3B, SAS JPM ALIMENTATION,

Monsieur Benoît BOURASSIN est associé et dirigeant
SAS TR4 est indirectement associée
ENTATION dont la SAS TR4 est indirectement associée

: il a été conclu une convention de pool de trésorerie le 1er octobre 2012 entre ces

: il a été également conclu une convention de blocage de compte courant le 22 mai
iété TR4 pour un montant de 607 500 € pour une durée de 5 ans, rémunérée au taux
0,5%. Modifiée le 2 janvier 2016, le compte courant bloqué a été ramené à 472 500 €
2018, il a été reporté au capital en partie.

te courant TR4 dans ABCDIS au 30/09/19 : 0 €

nées : SAS SUPREME, SAS C3B, SAS JPM ALIMENTATION

dont Monsieur Clément BOURASSIN est associé et dirigeant
SAS SUPREME est indirectement associée
NTATION dont la SAS SUPREME est indirectement associée

: il a été conclu une convention de pool de trésorerie le 1er octobre 2012 entre ces

: il a été également conclu une convention de blocage de compte courant le 22 mai
iété TR4 pour un montant de 607 500 € pour une durée de 5 ans, rémunérée au taux
0,5%. Modifiée le 2 janvier 2016, le compte courant bloqué a été ramené à 472 500 €
2018, il a été reporté au capital en partie.

te courant SUPREME dans ABCDIS au 30/09/19 : 0 €.

Cour d'Appel K. VIGOUROUX Commissaire aux Comptes Aix en Provence

Nice le 3 Février 2020

Karine VIGOUROUX
Commissaire aux Comptes

Pour copie certifiée conforme délivrée le 28/04/2020
Page 34 sur 34

Copie certifiée conforme
le 28/04/2020 18:15:56
N° de dépôt - 2020/1699 / 752382572