

|                                      |
|--------------------------------------|
| RCS : PONTOISE<br>Code greffe : 7802 |
|--------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2004 B 03408<br>Numéro SIREN : 410 709 638<br>Nom ou dénomination : ASP DISTRIBUTION |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2020 sous le numéro de dépôt 1507

## Greffe du tribunal de commerce de Pontoise



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/1507

Déposant :

Nom/dénomination : ASP DISTRIBUTION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 410 709 638

N° gestion : 2004 B 03408



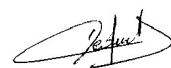
# Sommaire

|                    |   |
|--------------------|---|
| Bilan et Resultat  | 1 |
| Annexes Legales 19 | 5 |

  
COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

CECCA ETOILE





## Bilan et Resultat

## ASP DISTRIBUTION

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |                |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov  | Net              | %             | Net                                           | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Frais d'établissement                                         |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Recherche et développement                                    |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 5 900                                       | 5 900          |                  |               |                                               |               |
| Fonds commercial                                              | 254 491                                     |                | 254 491          | 15,17         | 254 491                                       | 14,07         |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Terrains                                                      |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Constructions                                                 |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    | 23 258                                      | 23 258         |                  |               |                                               |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 155 290                                     | 100 102        | 55 187           | 3,35          | 53 709                                        | 3,14          |
| Immobilisations en cours                                      |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Avances & acomptes                                            |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Autres Participations                                         |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Créances rattachées à des participations                      |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                     |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Prêts                                                         |                                             |                |                  |               | 6 250                                         | 0,37          |
| Autres immobilisations financières                            |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>438 939</b>                              | <b>129 261</b> | <b>309 679</b>   | <b>18,82</b>  | <b>314 450</b>                                | <b>18,37</b>  |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| En cours de production de biens                               |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| En cours de production de services                            |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Marchandises                                                  | 527 020                                     | 20 128         | 506 892          | 30,81         | 439 296                                       | 25,07         |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |                                             |                |                  |               | 80 453                                        | 4,70          |
| Clients et comptes rattachés                                  | 408 407                                     | 32 577         | 375 830          | 22,84         | 402 765                                       | 23,53         |
| Autres créances                                               |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Fournisseurs débiteurs                                        | 1 554                                       |                | 1 554            | 0,09          | 20 100                                        | 1,17          |
| Personnel                                                     |                                             |                |                  |               | 900                                           | 0,05          |
| Organismes sociaux                                            |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Etat, impôts sur les bénéfices                                | 25 117                                      |                | 25 117           | 1,53          | 26 243                                        | 1,53          |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                         | 68 153                                      |                | 68 153           | 4,14          | 77 359                                        | 4,52          |
| Autres                                                        | 151 263                                     |                | 151 263          | 9,10          | 107 371                                       | 6,27          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                               | 5 368                                       |                | 5 368            | 0,33          | 5 227                                         | 0,31          |
| Instruments de trésorerie                                     |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Disponibilités                                                | 200 378                                     |                | 200 378          | 12,18         | 236 398                                       | 13,81         |
| Charges constatées d'avance                                   | 1 076                                       |                | 1 076            | 0,07          | 928                                           | 0,05          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>1 388 336</b>                            | <b>52 705</b>  | <b>1 335 631</b> | <b>81,18</b>  | <b>1 397 040</b>                              | <b>81,83</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| Ecart de conversion actif (V)                                 |                                             |                |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>1 827 275</b>                            | <b>181 966</b> | <b>1 645 310</b> | <b>100,00</b> | <b>1 711 490</b>                              | <b>100,00</b> |



CECCA ETOILE

Page 1



*Signature*

## ASP DISTRIBUTION

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

| PASSIF                                                 | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                |                                             |                                               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 70 000 )   | 70 000 4,25                                 | 70 000 4,09                                   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |                                             |                                               |
| Ecart de réévaluation                                  |                                             |                                               |
| Réserve légale                                         | 7 000 0,43                                  | 7 000 0,41                                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                             |                                               |
| Réserves réglementées                                  |                                             |                                               |
| Autres réserves                                        | 626 610 38,08                               | 574 597 33,57                                 |
| Report à nouveau                                       |                                             |                                               |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | 12 264 0,75                                 | 52 013 3,04                                   |
| Subventions d'investissement                           |                                             |                                               |
| Provisions réglementées                                |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | 715 874 43,51                               | 703 610 41,11                                 |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                             |                                               |
| Avances conditionnées                                  |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                             |                                               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                             |                                               |
| Provisions pour risques                                |                                             |                                               |
| Provisions pour charges                                |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                                             |                                               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                             |                                               |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                             |                                               |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                             |                                               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                             |                                               |
| . Emprunts                                             | 101 166 0,15                                | 22 377 1,31                                   |
| . Découverts, concours bancaires                       |                                             | 2 641 0,15                                    |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                             |                                               |
| . Divers                                               |                                             | 19 064 1,11                                   |
| . Associés                                             |                                             |                                               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        | 9 739 0,50                                  | 9 022 0,53                                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 679 001 41,27                               | 831 738 48,60                                 |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                             |                                               |
| . Personnel                                            | 35 574 2,16                                 | 32 186 1,86                                   |
| . Organismes sociaux                                   | 32 252 1,96                                 | 49 051 2,87                                   |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                                             |                                               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 18 512 1,13                                 | 35 397 2,07                                   |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                             |                                               |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 8 740 0,53                                  | 6 405 0,37                                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                             |                                               |
| Autres dettes                                          | 44 452 2,70                                 |                                               |
| Instruments de trésorerie                              |                                             |                                               |
| Produits constatés d'avance                            |                                             |                                               |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | 929 436 56,49                               | 1 007 880 58,89                               |
| Ecart de conversion passif (V)                         |                                             |                                               |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | 1 645 310 100,00                            | 1 711 490 100,00                              |



CECCA ETOILE

Page 2



*Signature*

## ASP DISTRIBUTION

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT                                        |           |             | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) |         | % |  |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------|---|--|
|                                                           | France    | Exportation | Total                                       | %      | Total                                         | %      | Variation                         | %       |   |  |
| Ventes de marchandises                                    | 3 268 711 |             | 3 268 711                                   | 99,40  | 3 248 174                                     | 98,83  | 20 537                            | 0,63    |   |  |
| Production vendue biens                                   |           |             |                                             |        | 587                                           | 0,02   | -587                              | -100,00 |   |  |
| Production vendue services                                | 19 829    |             | 19 829                                      | 0,60   | 38 018                                        | 1,16   | -18 189                           | -47,83  |   |  |
| Chiffres d'Affaires Nets                                  | 3 288 540 |             | 3 288 540                                   | 100,00 | 3 286 779                                     | 100,00 | 1 761                             | 0,05    |   |  |
|                                                           |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Production stockée                                        |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Production immobilisée                                    |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Subventions d'exploitation                                |           |             | 1 000                                       | 0,03   |                                               |        | 1 000                             | N/S     |   |  |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges      |           |             | 21 645                                      | 0,66   | 127                                           | 0,00   | 21 518                            | N/S     |   |  |
| Autres produits                                           |           |             | 45                                          | 0,00   | 10                                            | 0,00   | 35                                | 350,00  |   |  |
| Total des produits d'exploitation (I)                     |           |             | 3 311 230                                   | 100,69 | 3 286 916                                     | 100,00 | 24 314                            | 0,74    |   |  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)       |           |             | 1 881 928                                   | 57,23  | 1 698 504                                     | 51,88  | 183 424                           | 10,80   |   |  |
| Variation de stock (marchandises)                         |           |             | -87 724                                     | -2,66  | 31 375                                        | 0,95   | -119 099                          | -379,59 |   |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements |           |             | 5 762                                       | 0,18   | 15 575                                        | 0,47   | -9 813                            | -62,99  |   |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Autres achats et charges externes                         |           |             | 843 866                                     | 25,66  | 907 212                                       | 27,60  | -63 346                           | -6,97   |   |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     |           |             | 26 562                                      | 0,81   | 27 734                                        | 0,84   | -1 172                            | -4,22   |   |  |
| Salaires et traitements                                   |           |             | 428 769                                     | 13,04  | 388 377                                       | 11,82  | 40 392                            | 10,40   |   |  |
| Charges sociales                                          |           |             | 149 842                                     | 4,56   | 141 487                                       | 4,30   | 8 355                             | 5,91    |   |  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations          |           |             | 14 037                                      | 0,43   | 13 100                                        | 0,40   | 937                               | 7,15    |   |  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations              |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant              |           |             | 23 047                                      | 0,70   | 965                                           | 0,03   | 22 082                            | N/S     |   |  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges          |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Autres charges                                            |           |             | 167                                         | 0,01   | 69                                            | 0,00   | 98                                | 142,03  |   |  |
| Total des charges d'exploitation (II)                     |           |             | 3 286 255                                   | 99,93  | 3 224 397                                     | 98,10  | 61 858                            | 1,92    |   |  |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                            |           |             | 24 975                                      | 0,76   | 62 520                                        | 1,90   | -37 545                           | -60,04  |   |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun  |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)               |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Produits financiers de participations                     |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances        |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                     |           |             | 990                                         | 0,03   | 0                                             | 0,00   | 990                               | N/S     |   |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges          |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Différences positives de change                           |           |             | 18 129                                      | 0,55   | 466                                           | 0,01   | 17 663                            | N/S     |   |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement   |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Total des produits financiers (V)                         |           |             | 19 119                                      | 0,58   | 466                                           | 0,01   | 18 653                            | N/S     |   |  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions    |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Intérêts et charges assimilées                            |           |             | 1 120                                       | 0,04   | 6 924                                         | 0,21   | -5 804                            | -79,49  |   |  |
| Différences négatives de change                           |           |             | 1 511                                       | 0,05   | 4 868                                         | 0,15   | -3 357                            | -68,95  |   |  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements |           |             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |   |  |
| Total des charges financières (VI)                        |           |             | 2 931                                       | 0,09   | 11 792                                        | 0,36   | -8 861                            | -75,13  |   |  |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)                                 |           |             | 16 188                                      | 0,49   | -11 327                                       | -0,33  | 27 515                            | 242,92  |   |  |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)          |           |             | 41 163                                      | 1,25   | 51 193                                        | 1,56   | -10 030                           | -19,50  |   |  |



CECCA ETOILE

Page 3



*Signature*

## ASP DISTRIBUTION

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                               | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2017<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %             |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 1 344                                       | 0,04          | 13 310                                        | 0,40          | -11 966                           | -89,89        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                             |               | 110                                           | 0,00          | -110                              | -100,00       |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>1 344</b>                                | <b>0,04</b>   | <b>13 420</b>                                 | <b>0,41</b>   | <b>-12 076</b>                    | <b>-89,88</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 30 244                                      | 0,92          | 12 601                                        | 0,38          | 17 643                            | 140,01        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>30 244</b>                               | <b>0,92</b>   | <b>12 601</b>                                 | <b>0,38</b>   | <b>17 643</b>                     | <b>140,01</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-28 899</b>                              | <b>-0,87</b>  | <b>820</b>                                    | <b>0,02</b>   | <b>-29 719</b>                    | <b>N/S</b>    |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               |                                             |               |                                               |               |                                   |               |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>3 331 893</b>                            | <b>101,31</b> | <b>3 300 802</b>                              | <b>100,43</b> | <b>30 891</b>                     | <b>0,94</b>   |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>3 319 430</b>                            | <b>100,94</b> | <b>3 248 789</b>                              | <b>98,84</b>  | <b>70 641</b>                     | <b>2,17</b>   |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                        | <b>12 264</b>                               | <b>0,37</b>   | <b>52 013</b>                                 | <b>1,58</b>   | <b>-39 749</b>                    | <b>-76,41</b> |
|                                                            | <b>Bénéfice</b>                             |               | <b>Bénéfice</b>                               |               |                                   |               |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 15 926                                      | 0,48          | 15 373                                        | 0,47          | 553                               | 3,60          |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |               |                                               |               |                                   |               |



CECCA ETOILE

Page 4



*Signature*

**Annexes Legales 19****ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 645 309,73 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 12 263,50 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.



**ASP DISTRIBUTION****SOMMAIRE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

## Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Effectif moyen



**ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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

**1.3 - STOCKS**

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

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

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

**1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Le taux de CICE appliqué sur la masse salariale éligible est de 6% pour 25 117 euros

Le CICE a pour objet de financer les dépenses d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique ou énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'entreprise doit retracer dans ses comptes annuels l'utilisation du crédit d'impôt, qui doit apparaître dans sa comptabilité sous le compte de charges de personnel.

## ASP DISTRIBUTION

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type                                     | Durée          |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 10 ans |
| Constructions                            | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

**ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**1.6 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

CECCA ETOILE

Page 13

v



## ASP DISTRIBUTION

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

|                                                       | Valeur brute<br>des immob. au<br>début d'exercice | Augmentations<br>Réévaluat. en<br>cours d'exercice | Augmentations<br>Acquisit', créat'<br>virent pst à pst |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                  | 260 391                                           |                                                    |                                                        |
| Terrains                                              |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol propre                          |                                                   |                                                    |                                                        |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                                   |                                                    |                                                        |
| Install. générales, agencements, constructions        | 23 258                                            |                                                    |                                                        |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | 122 887                                           |                                                    | 14 800                                                 |
| Autres install., agencements, aménagements            | 10 681                                            |                                                    |                                                        |
| Matériel de transport                                 | 6 206                                             |                                                    | 716                                                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                                   |                                                    |                                                        |
| Emballages récupérables et divers                     |                                                   |                                                    |                                                        |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                                   |                                                    |                                                        |
| Avances et acomptes                                   |                                                   |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>163 032</b>                                    |                                                    | <b>15 516</b>                                          |
| Participations évaluées par équivalence               |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres participations                                 |                                                   |                                                    |                                                        |
| Autres titres immobilisés                             |                                                   |                                                    |                                                        |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 6 250                                             |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>6 250</b>                                      |                                                    |                                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>429 674</b>                                    |                                                    | <b>15 516</b>                                          |

|                                                       | Diminutions<br>Par virement<br>de pst à pst | Diminutions<br>Par cession<br>ou mise HS | Valeur brute<br>des immob. à<br>fin d'exercice | Réév. légale<br>Val origine à<br>fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, recherche, développement       |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                  |                                             |                                          | 260 391                                        | 260 391                                         |
| Terrains                                              |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Install. générales, agencements, constructions        |                                             |                                          | 23 258                                         | 23 258                                          |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels |                                             |                                          | 137 687                                        | 137 687                                         |
| Autres install., agencements, aménagements            |                                             |                                          | 10 681                                         | 10 681                                          |
| Matériel de transport                                 |                                             |                                          | 6 921                                          | 6 921                                           |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier            |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Emballages récupérables et divers                     |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             |                                          | <b>178 548</b>                                 | <b>178 548</b>                                  |
| Participations évaluées par équivalence               |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres participations                                 |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Autres titres immobilisés                             |                                             |                                          |                                                |                                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                             | 6 250                                    |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                             | <b>6 250</b>                             |                                                |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                             | <b>6 250</b>                             | <b>438 939</b>                                 | <b>438 939</b>                                  |



CECCA ETOILE

Page 14



*[Signature]*

## ASP DISTRIBUTION

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

|                                                      | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                          |                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
|                                                      | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Elem. sortis<br>reprises | Fin<br>exercice |
| Frais d'établissement, recherche                     |                                        |                       |                          |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                 | 5 900                                  |                       |                          | 5 900           |
| Terrains                                             |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol propre                         |                                        |                       |                          |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. générales, agencements, constructions       |                                        |                       |                          |                 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 23 258                                 |                       |                          | 23 258          |
| Installations, agencements divers                    | 70 390                                 | 13 256                |                          | 83 646          |
| Matériel de transport                                | 9 958                                  | 280                   |                          | 10 238          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 5 718                                  | 501                   |                          | 6 218           |
| Emballages récupérables et divers                    |                                        |                       |                          |                 |
| TOTAL                                                | 109 324                                | 14 037                |                          | 123 361         |
| TOTAL GENERAL                                        | 115 224                                | 14 037                |                          | 129 261         |

|                                               | Ventilation des dotations aux<br>amortissements de l'exercice |           |              | Mouvements affectant la<br>prov. pour amort. déroq. |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------|----------|
|                                               | Linéaire                                                      | Dégressif | Exceptionnel | Dotations                                           | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche              |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Terrains                                      |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol propre                  |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. gales, agencements, constructions    |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Install. tech., matériel, outill. industriels |                                                               |           |              |                                                     |          |
| Installations, agencements divers             | 13 256                                                        |           |              |                                                     |          |
| Matériel de transport                         | 280                                                           |           |              |                                                     |          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        | 501                                                           |           |              |                                                     |          |
| Emballages récupérables et divers             |                                                               |           |              |                                                     |          |
| TOTAL                                         | 14 037                                                        |           |              |                                                     |          |
| TOTAL GENERAL                                 | 14 037                                                        |           |              |                                                     |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges<br>réparties sur plusieurs exercices | Montant net<br>début | Augmentation | Dotations aux<br>aux amort. | Montant net<br>à la fin |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                          |                      |              |                             |                         |
| Primes de remboursement obligations                                                 |                      |              |                             |                         |



CECCA ETOILE

Page 15



*[Signature]*

## ASP DISTRIBUTION

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS                                      | Début<br>exercice | Augmentat.<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Fin<br>exercice |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Pour reconstitution gisements                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour investissement                             |                   |                         |                         |                 |
| Pour hausse de prix                             |                   |                         |                         |                 |
| Amortissements dérogatoires                     |                   |                         |                         |                 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%         |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 |                   |                         |                         |                 |
| Pour prêts d'installation                       |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions règlementées                  |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions règlementées</b>            |                   |                         |                         |                 |
| Pour litiges                                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour garanties données client                   |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes sur marchés à terme                 |                   |                         |                         |                 |
| Pour amendes et pénalités                       |                   |                         |                         |                 |
| Pour pertes de change                           |                   |                         |                         |                 |
| Pour pensions et obligations                    |                   |                         |                         |                 |
| Pour impôts                                     |                   |                         |                         |                 |
| Pour renouvellement immobilisations             |                   |                         |                         |                 |
| Pour grosses réparations                        |                   |                         |                         |                 |
| Pour charges sur congés payés                   |                   |                         |                         |                 |
| Autres provisions                               |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions</b>                         |                   |                         |                         |                 |
| Sur immobilisations incorporelles               |                   |                         |                         |                 |
| Sur immobilisations corporelles                 |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres mis en équivalence                   |                   |                         |                         |                 |
| Sur titres de participation                     |                   |                         |                         |                 |
| Sur autres immobilisations financières          |                   |                         |                         |                 |
| Sur stocks et en-cours                          |                   | 20 128                  |                         | 20 128          |
| Sur comptes clients                             | 37 164            | 2 919                   | 7 505                   | 32 577          |
| Autres dépréciations                            |                   |                         |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                      | 37 164            | 23 047                  | 7 505                   | 52 705          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | 37 164            | 23 047                  | 7 505                   | 52 705          |
| Dont dotations et reprises:                     |                   |                         |                         |                 |
| - d'exploitation                                |                   | 23 047                  | 7 505                   |                 |
| - financières                                   |                   |                         |                         |                 |
| - exceptionnelles                               |                   |                         |                         |                 |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



*[Signature]*

## ASP DISTRIBUTION

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |              |
| Prêts                                           |                |                |              |
| Autres immobilisations financières              |                |                |              |
| Clients douteux ou litigieux                    | 43 284         | 43 284         |              |
| Autres créances clients                         | 365 123        | 365 123        |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |              |
| Personnel et comptes rattachés                  |                |                |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |                |                |              |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                |                |              |
| - Impôts sur les bénéfices                      | 25 117         | 25 117         |              |
| - T.V.A.                                        | 68 153         | 68 153         |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |              |
| - Divers                                        |                |                |              |
| Groupe et associés                              | 105 195        | 105 195        |              |
| Débiteurs divers                                | 47 621         | 47 621         |              |
| Charges constatées d'avance                     | 1 076          | 1 076          |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>655 570</b> | <b>655 570</b> |              |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |              |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                    |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:  |                |                 |                         |                 |
| - à un an maximum                               |                |                 |                         |                 |
| - plus d'un an                                  | 101 166        | 1 166           | 100 000                 |                 |
| Emprunts et dettes financières                  |                |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 679 001        | 679 001         |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                  | 35 574         | 35 574          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 32 252         | 32 252          |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques:         |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                |                 |                         |                 |
| - T.V.A.                                        | 18 512         | 18 512          |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                       |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                        | 8 740          | 8 740           |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                              |                |                 |                         |                 |
| Autres dettes                                   | 44 452         | 44 452          |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés        |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                     |                |                 |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>919 697</b> | <b>819 697</b>  | <b>100 000</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 100 000        |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 21 211         |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés   |                |                 |                         |                 |



CECCA ETOILE

Page 17



*[Signature]*

**ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**8 - AUTRES TABLEAUX**

CECCA ETOILE

Page 18



**ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****9.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |               |
| Autres emprunts obligataires                                                             |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   |               |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 15 694        |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 55 225        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |               |
| Autres dettes                                                                            |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>70 919</b> |

**9.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

|                                   | Charges      | Produits |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 1 076        |          |
| Charges / Produits financiers     |              |          |
| Charges / Produits exceptionnels  |              |          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 076</b> |          |

Commentaires:

**9.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

|                                                                 | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | 500    | 140,00          |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice                   |        |                 |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice              |        |                 |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice      | 500    | 140,00          |

Commentaires:

**9.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

| Répartition par secteur d'activité | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Ventes de marchandises             | 3 268 711        |
| Ventes de produits finis           |                  |
| Prestations de services            | 19 829           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 288 540</b> |

**ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)**

| Répartition par marché géographique |  | Montant   |
|-------------------------------------|--|-----------|
| France                              |  | 3 288 540 |
| Etranger                            |  |           |
| TOTAL                               |  | 3 288 540 |



CECCA ETOILE

Page 20

h



**ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

|                                        | Install Mat Out | Autres | Total  |
|----------------------------------------|-----------------|--------|--------|
| Valeur d'origine                       |                 | 43 310 | 43 310 |
| Amortissements :                       |                 |        |        |
| - Cumuls exercices antérieurs          |                 | 3 791  | 3 791  |
| - Dotations de l'exercice              |                 | 6 937  | 6 937  |
| TOTAL                                  |                 | 32 582 | 32 582 |
| Redevances payées :                    |                 |        |        |
| - Cumuls exercices antérieurs          |                 |        |        |
| - Exercice                             |                 |        |        |
| TOTAL                                  |                 |        |        |
| Redevances restant à payer :           |                 |        |        |
| - à un an au plus                      |                 | 10 687 | 10 687 |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                 | 21 896 | 21 896 |
| - à plus de cinq ans                   |                 |        |        |
| TOTAL                                  |                 | 32 582 | 32 582 |
| Valeur résiduelle :                    |                 |        |        |
| - à moins d'un an                      |                 |        |        |
| - à un an au plus                      |                 |        |        |
| - à plus d'un an et cinq au plus       |                 |        |        |
| - à plus de cinq ans                   |                 |        |        |
| TOTAL                                  |                 |        |        |
| Montant pris en charge dans l'exercice |                 |        |        |



CECCA ETOILE

Page 21

2



*[Signature]*

## ASP DISTRIBUTION

## ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés                                                                                                                                                | Montant |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Effets escomptés non échus<br>Avals et cautions<br>Engagements en matière de pensions<br>Autres engagements donnés :                                              |         |
| TOTAL                                                                                                                                                             |         |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles |         |
| Engagements reçus                                                                                                                                                 | Montant |
| Avals, cautions et garanties<br>Autres engagements reçus :                                                                                                        |         |
| TOTAL                                                                                                                                                             |         |
| Dont concernant :<br>- les dirigeants<br>- les filiales<br>- les participations<br>- les autres entreprises liées<br>Dont engagements assortis de sûretés réelles |         |

**ASP DISTRIBUTION****ANNEXE**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

**AUTRES TABLEAUX (SUITE)****10.3 - EFFECTIF MOYEN**

|                                   | Personnel<br>salarie | Personnel mis à<br>dispo de l'ets. |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Cadres                            |                      |                                    |
| Agents de maîtrise et techniciens |                      |                                    |
| Employés                          | 15                   |                                    |
| Ouvriers                          |                      |                                    |
| TOTAL                             | 15                   |                                    |

Commentaires :



CECCA ETOILE

Page 23



**ASP DISTRIBUTION**  
**Société par actions simplifiée au capital de 70.000 euros**  
**Siège social : 25, avenue de l'Eguillette – 95310 ST OUEN L'AUMONE**  
**410 709 638 RCS PONTOISE**

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JUIN 2019**

**Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 /12/2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter le bénéfice de 12 264 euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 12 264 euros

en totalité au compte "Autres Réserves" qui se trouve ainsi porté à la somme de 638.874 €.

Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

**Vote de l'assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**La Présidente**



**ASP DISTRIBUTION**  
**Société par actions simplifiée au capital de 70.000 euros**  
**Siège social : 25, avenue de l'Eguillette – 95310 ST OUEN L'AUMONE**  
**410 709 638 RCS PONTOISE**

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JUIN 2019**

**Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 /12/2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

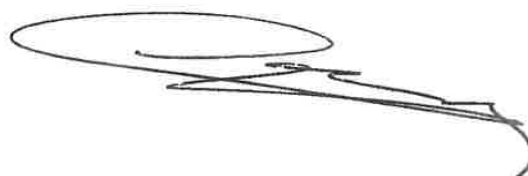
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter le bénéfice de 12 264 euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 12 264 euros

en totalité au compte "Autres Réserves" qui se trouve ainsi porté à la somme de 638.874 €.

Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

**La Présidente**



**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2018**

**ASP DISTRIBUTION**

Société par actions simplifiée au capital de 70 000€

25 avenue de l'Eguillette

95 310 Saint Ouen L'Aumône

R.C.S Pontoise 410 709 638

ASP DISTRIBUTION – Rapport sur les comptes annuels – 31 décembre 2018

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée ASP DISTRIBUTION

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée ASP DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **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 aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 24 juin 2019

Le Commissaire aux comptes

ICAC

Julie BRAMI

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

ASP DISTRIBUTION – Rapport sur les comptes annuels – 31 décembre 2018