RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 10398
Numéro SIREN : 552 056 392
Nom ou dénomination : ABC PEYRAUD

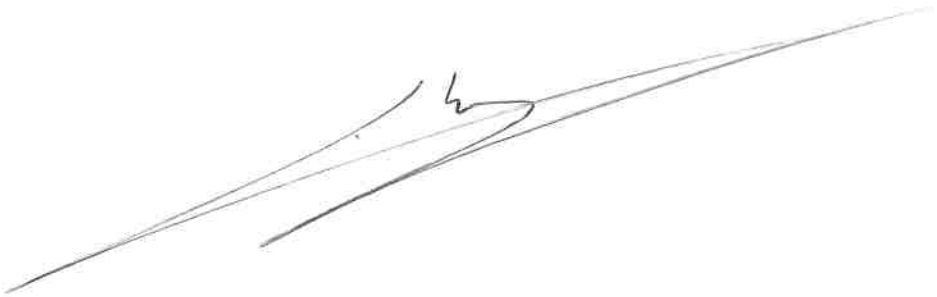
Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2021 sous le numéro de dépôt 35033

# COMPTES ANNUELS

## Exercice clos le 31 décembre 2020

SIRET : 55205639200020

Copie certifiée conforme par le président



# SAS

# ABC PEYRAUD

62 rue de Strabourg
94150 RUNGIS
Tél.
Fax.
Commerce de gros (commerce interentreprises) de produits
APE : 4633Z

# Bilan actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/12/2020 | Net 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| ***Immobilisations incorporelles*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 403 613 | 139 234 | 264 379 | 287 195 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 183 090 | 22 949 | 160 141 | 166 759 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| ***Immobilisations corporelles*** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 21 428 | 13 952 | 7 476 | 9 274 |
| Autres immobilisations corporelles | 924 817 | 582 223 | 342 594 | 432 841 |
| Immobilisations corporelles en cours | 21 900 | | 21 900 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| ***Immobilisations financières (2)*** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 876 | | 876 | 876 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 121 563 | | 121 563 | 114 963 |
| ***TOTAL ACTIF IMMOBILISE*** | ***1 677 287*** | ***758 358*** | ***918 929*** | ***1 011 908*** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| ***Stocks et en-cours*** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 058 667 | | 1 058 667 | 1 242 774 |
| ***Avances et acomptes versés sur commandes*** | | | | |
| ***Créances (3)*** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 2 920 549 | 452 283 | 2 468 266 | 4 265 369 |
| Autres créances | 1 037 192 | | 1 037 192 | 579 312 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| ***Divers*** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 205 372 | | 3 205 372 | 703 309 |
| Disponibilités | 1 087 479 | | 1 087 479 | 740 818 |
| Charges constatées d'avance (3) | 32 082 | | 32 082 | 47 321 |
| ***TOTAL ACTIF CIRCULANT*** | ***9 341 340*** | ***452 283*** | ***8 889 057*** | ***7 578 904*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **11 018 627** | **1 210 641** | **9 807 986** | **8 590 811** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | 121 562 | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

# Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| **Capital** | 38 112 | 38 112 |
| **Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...** | 2 259 442 | 2 259 442 |
| **Ecart de réévaluation** | | |
| **Réserve légale** | 3 811 | 3 811 |
| **Réserves statutaires ou contractuelles** | | |
| **Réserves réglementées** | | |
| **Autres réserves** | 2 554 210 | 2 064 339 |
| **Report à nouveau** | | |
| ***RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)*** | ***231 385*** | ***489 871*** |
| **Subventions d'investissement** | | |
| **Provisions réglementées** | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES*** | ***5 086 961*** | ***4 855 576*** |
| 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)** | 2 005 533 | 2 500 |
| **Emprunts et dettes financières diverses (3)** | 769 | 769 |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | 2 155 413 | 3 301 310 |
| **Dettes fiscales et sociales** | 559 310 | 429 223 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | 1 433 |
| **Autres dettes** | | |
| **Produits constatés d'avance** | | |
| ***TOTAL DETTES*** | ***4 721 025*** | ***3 735 235*** |
| **Ecarts de conversion passif** | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 807 986** | **8 590 811** |
| **(1) Dont à plus d'un an (a)** | | |
| **(1) Dont à moins d'un an (a)** | 4 721 025 | 3 735 235 |
| **(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque** | 2 200 | 2 500 |
| **(3) Dont emprunts participatifs** | | |
| **(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | | |

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| **Ventes de marchandises** | 27 218 304 | 167 350 | 27 385 655 | 35 189 324 |
| **Production vendue (biens)** | | | | |
| **Production vendue (services)** | 16 605 | | 16 605 | |
| Chiffre d'affaires net | 27 234 909 | 167 350 | 27 402 260 | 35 189 324 |
| **Production stockée** | | | | |
| **Production immobilisée** | | | | |
| **Subventions d'exploitation** | | | 66 385 | |
| **Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges** | | | 420 751 | 210 585 |
| **Autres produits** | | | 26 385 | 5 642 |
| Total produits d'exploitation (I) | | | 27 915 780 | 35 405 551 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| **Achats de marchandises** | | | 22 535 291 | 29 565 301 |
| **Variations de stock** | | | 184 107 | -125 821 |
| **Achats de matières premières et autres approvisionnements** | | | 9 710 | 11 056 |
| **Variations de stock** | | | | |
| **Autres achats et charges externes (a)** | | | 2 064 557 | 2 148 132 |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | 113 773 | 134 254 |
| **Salaires et traitements** | | | 1 707 065 | 1 743 891 |
| **Charges sociales** | | | 567 212 | 696 854 |
| **Dotations aux amortissements et dépréciations :** | | | | |
| **– Sur immobilisations : dotations aux amortissements** | | | 125 221 | 132 810 |
| **– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations** | | | | |
| **– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations** | | | 119 754 | 250 804 |
| **– Pour risques et charges : dotations aux provisions** | | | | |
| **Autres charges** | | | 156 705 | 162 080 |
| Total charges d'exploitation (II) | | | 27 583 395 | 34 719 360 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)** | | | **332 385** | **686 190** |
| Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| **De participation (3)** | | | | |
| **D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)** | | | | |
| **Autres intérêts et produits assimilés (3)** | | | 2 063 | 2 721 |
| **Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges** | | | | |
| **Différences positives de change** | | | | |
| **Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Total produits financiers (V) | | | 2 063 | 2 721 |
| Charges financières | | | | |
| **Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** | | | | |
| **Intérêts et charges assimilées (4)** | | | 15 624 | 9 937 |
| **Différences négatives de change** | | | | |
| **Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Total charges financières (VI) | | | 15 624 | 9 937 |
| **RESULTAT FINANCIER (V–VI)** | | | **-13 561** | **-7 216** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)** | | | **318 824** | **678 974** |

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| ***Produits exceptionnels*** | | |
| **Sur opérations de gestion** | | |
| **Sur opérations en capital** | 17 500 | 33 100 |
| **Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges** | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | 17 500 | 33 100 |
| ***Charges exceptionnelles*** | | |
| **Sur opérations de gestion** | 6 401 | 5 501 |
| **Sur opérations en capital** | 20 825 | 22 484 |
| **Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 27 226 | 27 985 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)** | **-9 726** | **5 115** |
| **Participation des salariés aux résultats (IX)** | | |
| **Impôts sur les bénéfices (X)** | 77 713 | 194 218 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 27 935 343 | 35 441 372 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 27 703 958 | 34 951 500 |
| **BENEFICE OU PERTE** | **231 385** | **489 871** |
| (a) Y compris : | | |
| – Redevances de crédit–bail mobilier | 14 759 | |
| – Redevances de crédit–bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PEYRAUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 9 807 986 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 231 385 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

# Règles et méthodes comptables

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## 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.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

## Conséquences de l'événement Covid–19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid–19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

# Faits caractéristiques

## Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire liée au Covid-19 et les couvre-feu successifs ainsi que le confinement débuté le 03/04/2021constituent un événement postérieur au 31 décembre 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 586 703 | | | 586 703 |
| Immobilisations incorporelles | 586 703 | | | 586 703 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 21 428 | | | 21 428 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 677 186 | 20 820 | | 698 006 |
| – Matériel de transport | 110 850 | | 25 674 | 85 177 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 137 886 | 3 747 | | 141 634 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | | 21 900 | | 21 900 |
| – Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 947 351 | 46 467 | 25 674 | 968 145 |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | 876 | | | 876 |
| – Autres titres immobilisés | | | | |
| – Prêts et autres immobilisations financières | 114 963 | 6 600 | | 121 563 |
| Immobilisations financières | 115 839 | 6 600 | | 122 439 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 649 894** | **53 067** | **25 674** | **1 677 287** |

# 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 | | 46 467 | 6 600 | 53 067 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **46 467** | **6 600** | **53 067** |
| *Ventilation des diminutions* | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 25 674 | | 25 674 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **25 674** | | **25 674** |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 132 749 | 29 434 | | 162 183 |
| Immobilisations incorporelles | 132 749 | 29 434 | | 162 183 |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 12 155 | 1 798 | | 13 952 |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 406 142 | 55 195 | | 461 337 |
| – Matériel de transport | 17 998 | 19 110 | 4 848 | 32 259 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 68 942 | 19 684 | | 88 626 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 505 237 | 95 786 | 4 848 | 596 175 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **637 986** | **125 221** | **4 848** | **758 358** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 111 385 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 | 121 563 | 121 562 | 1 |
| ***Créances de l'actif circulant :*** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 2 920 549 | 2 920 549 | |
| Autres | 1 037 192 | 1 037 192 | |
| Capital souscrit – appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 32 082 | 32 082 | |
| **Total** | **4 111 385** | **4 111 384** | **1** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs – RRR à obtenir | 61 918 |
| Charges sociales – produits à recev | 111 200 |
| ETAT – PRODUITS À RECEVOIR | 14 460 |
| **Total** | **187 578** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 112,25 Euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 721 025 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** | 2 200 | 2 200 | | |
| **- à plus de 1 an à l'origine** | 2 003 333 | 2 003 333 | | |
| **Emprunts et dettes financières divers (*) (**)** | | | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | 2 155 413 | 2 155 413 | | |
| **Dettes fiscales et sociales** | 559 310 | 559 310 | | |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | | | |
| **Autres dettes (**)** | 769 | 769 | | |
| **Produits constatés d'avance** | | | | |
| **Total** | **4 721 025** | **4 721 025** | | |
| **(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice** | 2 000 000 | | | |
| **(*) Emprunts remboursés sur l'exercice** | | | | |
| **(**) Dont envers les associés** | 769 | | | |

# Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 7 292 |
| FNP HONORAIRES | 293 657 |
| INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT | 3 333 |
| INT.COURUS A PAYER | 2 200 |
| SAL C.P. ART 7 | 175 191 |
| CH. SOC. C.P. ART 7 | 70 076 |
| CHARGES A PAYER C3S | 13 419 |
| CONTR.EMPLOIS HANDIC DUE | 4 000 |
| **Total** | **569 168** |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| ACHATS COMPTABILISES AVANCES | 32 082 | | |
| **Total** | **32 082** | | |

# Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | | | |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | | | |
| Ventes de marchandises | 27 218 304 | 167 350 | 27 385 655 |
| Produits des activités annexes | 16 605 | | 16 605 |
| **TOTAL** | **27 234 909** | **167 350** | **27 402 260** |

# Autres informations

## 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.

**ABC PEYRAUD**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 38 112,25 euros**
**Siège social : 62, rue de Strasbourg - Bâtiment D5, 94150 RUNGIS**
**552 056 392 RCS CRETEIL**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

## DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 231 384,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 231 384,96 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 785 595,11 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
150 000,00 euros, soit 60,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
600 000,00 euros, soit 240,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 540 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme
La Présidente

Société EURO DISTRI PIZZ

COMEXI
COMmissariat aux Comptes
EXpertise comptable
Informatique

# ABC PEYRAUD

Société par actions simplifiée au capital de 38 112,25 €
Siège social : 62 RUE DE STRASBOURG -BAT D5, 94150 RUNGIS
R.C.S : CRETEIL 552056392

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2020

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée ABC PEYRAUD

### 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 ABC PEYRAUD relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

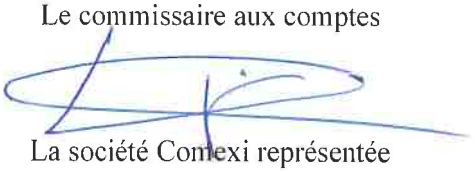
**Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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.

Fait à Paris, le 14 juin 2021
Le commissaire aux comptes



La société Comexi représentée
Par Patricia Biron

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

# COMPTES ANNUELS

# Exercice clos le 31 décembre 2020

SIRET : 55205639200020

## SAS

## ABC PEYRAUD

62 rue de Strabourg
94150 RUNGIS
Tél.
Fax.

Commerce de gros (commerce interentreprises) de produits

APE : 4633Z

# Bilan actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/12/2020 | Net 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| ***Immobilisations incorporelles*** | | | | |
| **Frais d'établissement** | | | | |
| **Frais de recherche et de développement** | | | | |
| **Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires** | 403 613 | 139 234 | 264 379 | 287 195 |
| **Fonds commercial (1)** | | | | |
| **Autres immobilisations incorporelles** | 183 090 | 22 949 | 160 141 | 166 759 |
| **Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles** | | | | |
| ***Immobilisations corporelles*** | | | | |
| **Terrains** | | | | |
| **Constructions** | | | | |
| **Installations techniques, matériel et outillage industriels** | 21 428 | 13 952 | 7 476 | 9 274 |
| **Autres immobilisations corporelles** | 924 817 | 582 223 | 342 594 | 432 841 |
| **Immobilisations corporelles en cours** | 21 900 | | 21 900 | |
| **Avances et acomptes** | | | | |
| ***Immobilisations financières (2)*** | | | | |
| **Participations (mise en équivalence)** | | | | |
| **Autres participations** | 876 | | 876 | 876 |
| **Créances rattachées aux participations** | | | | |
| **Autres titres immobilisés** | | | | |
| **Prêts** | | | | |
| **Autres immobilisations financières** | 121 563 | | 121 563 | 114 963 |
| ***TOTAL ACTIF IMMOBILISE*** | ***1 677 287*** | ***758 358*** | ***918 929*** | ***1 011 908*** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| ***Stocks et en-cours*** | | | | |
| **Matières premières et autres approvisionnements** | | | | |
| **En-cours de production (biens et services)** | | | | |
| **Produits intermédiaires et finis** | | | | |
| **Marchandises** | 1 058 667 | | 1 058 667 | 1 242 774 |
| ***Avances et acomptes versés sur commandes*** | | | | |
| ***Créances (3)*** | | | | |
| **Clients et comptes rattachés** | 2 920 549 | 452 283 | 2 468 266 | 4 265 369 |
| **Autres créances** | 1 037 192 | | 1 037 192 | 579 312 |
| **Capital souscrit et appelé, non versé** | | | | |
| ***Divers*** | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | 3 205 372 | | 3 205 372 | 703 309 |
| **Disponibilités** | 1 087 479 | | 1 087 479 | 740 818 |
| **Charges constatées d'avance (3)** | 32 082 | | 32 082 | 47 321 |
| ***TOTAL ACTIF CIRCULANT*** | ***9 341 340*** | ***452 283*** | ***8 889 057*** | ***7 578 904*** |
| **Frais d'émission d'emprunt à étaler** | | | | |
| **Primes de remboursement des obligations** | | | | |
| **Ecarts de conversion actif** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **11 018 627** | **1 210 641** | **9 807 986** | **8 590 811** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | 121 562 | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

# Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| **Capital** | 38 112 | 38 112 |
| **Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...** | 2 259 442 | 2 259 442 |
| **Ecart de réévaluation** | | |
| **Réserve légale** | 3 811 | 3 811 |
| **Réserves statutaires ou contractuelles** | | |
| **Réserves réglementées** | | |
| **Autres réserves** | 2 554 210 | 2 064 339 |
| **Report à nouveau** | | |
| ***RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)*** | ***231 385*** | ***489 871*** |
| **Subventions d'investissement** | | |
| **Provisions réglementées** | | |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES*** | ***5 086 961*** | ***4 855 576*** |
| 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)** | 2 005 533 | 2 500 |
| **Emprunts et dettes financières diverses (3)** | 769 | 769 |
| **Avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | 2 155 413 | 3 301 310 |
| **Dettes fiscales et sociales** | 559 310 | 429 223 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | 1 433 |
| **Autres dettes** | | |
| **Produits constatés d'avance** | | |
| ***TOTAL DETTES*** | ***4 721 025*** | ***3 735 235*** |
| **Ecarts de conversion passif** | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 807 986** | **8 590 811** |
| | | |
| **(1) Dont à plus d'un an (a)** | | |
| **(1) Dont à moins d'un an (a)** | 4 721 025 | 3 735 235 |
| **(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque** | 2 200 | 2 500 |
| **(3) Dont emprunts participatifs** | | |
| **(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours** | | |

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| **Ventes de marchandises** | 27 218 304 | 167 350 | 27 385 655 | 35 189 324 |
| **Production vendue (biens)** | | | | |
| **Production vendue (services)** | 16 605 | | 16 605 | |
| Chiffre d'affaires net | 27 234 909 | 167 350 | 27 402 260 | 35 189 324 |
| **Production stockée** | | | | |
| **Production immobilisée** | | | | |
| **Subventions d'exploitation** | | | 66 385 | |
| **Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges** | | | 420 751 | 210 585 |
| **Autres produits** | | | 26 385 | 5 642 |
| Total produits d'exploitation (I) | | | 27 915 780 | 35 405 551 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| **Achats de marchandises** | | | 22 535 291 | 29 565 301 |
| **Variations de stock** | | | 184 107 | -125 821 |
| **Achats de matières premières et autres approvisionnements** | | | 9 710 | 11 056 |
| **Variations de stock** | | | | |
| **Autres achats et charges externes (a)** | | | 2 064 557 | 2 148 132 |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | 113 773 | 134 254 |
| **Salaires et traitements** | | | 1 707 065 | 1 743 891 |
| **Charges sociales** | | | 567 212 | 696 854 |
| **Dotations aux amortissements et dépréciations :** | | | | |
| **– Sur immobilisations : dotations aux amortissements** | | | 125 221 | 132 810 |
| **– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations** | | | | |
| **– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations** | | | 119 754 | 250 804 |
| **– Pour risques et charges : dotations aux provisions** | | | | |
| **Autres charges** | | | 156 705 | 162 080 |
| Total charges d'exploitation (II) | | | 27 583 395 | 34 719 360 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)** | | | **332 385** | **686 190** |
| Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| **De participation (3)** | | | | |
| **D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)** | | | | |
| **Autres intérêts et produits assimilés (3)** | | | 2 063 | 2 721 |
| **Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges** | | | | |
| **Différences positives de change** | | | | |
| **Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Total produits financiers (V) | | | 2 063 | 2 721 |
| Charges financières | | | | |
| **Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** | | | | |
| **Intérêts et charges assimilées (4)** | | | 15 624 | 9 937 |
| **Différences négatives de change** | | | | |
| **Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Total charges financières (VI) | | | 15 624 | 9 937 |
| **RESULTAT FINANCIER (V–VI)** | | | **-13 561** | **-7 216** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)** | | | **318 824** | **678 974** |

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| ***Produits exceptionnels*** | | |
| **Sur opérations de gestion** | | |
| **Sur opérations en capital** | 17 500 | 33 100 |
| **Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges** | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | 17 500 | 33 100 |
| ***Charges exceptionnelles*** | | |
| **Sur opérations de gestion** | 6 401 | 5 501 |
| **Sur opérations en capital** | 20 825 | 22 484 |
| **Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 27 226 | 27 985 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)** | **-9 726** | **5 115** |
| **Participation des salariés aux résultats (IX)** | | |
| **Impôts sur les bénéfices (X)** | 77 713 | 194 218 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 27 935 343 | 35 441 372 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 27 703 958 | 34 951 500 |
| **BENEFICE OU PERTE** | **231 385** | **489 871** |
| (a) Y compris : | | |
| – Redevances de crédit–bail mobilier | 14 759 | |
| – Redevances de crédit–bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PEYRAUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 9 807 986 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 231 385 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

# Règles et méthodes comptables

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## 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.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

## Conséquences de l'événement Covid–19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

# Faits caractéristiques

## Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire liée au Covid-19 et les couvre-feu successifs ainsi que le confinement débuté le 03/04/2021constituent un événement postérieur au 31 décembre 2020 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **– Frais d'établissement et de développement** | | | | |
| **– Fonds commercial** | | | | |
| **– Autres postes d'immobilisations incorporelles** | 586 703 | | | 586 703 |
| Immobilisations incorporelles | 586 703 | | | 586 703 |
| **– Terrains** | | | | |
| **– Constructions sur sol propre** | | | | |
| **– Constructions sur sol d'autrui** | | | | |
| **– Installations générales, agencements et aménagements des constructions** | | | | |
| **– Installations techniques, matériel et outillage industriels** | 21 428 | | | 21 428 |
| **– Installations générales, agencements aménagements divers** | 677 186 | 20 820 | | 698 006 |
| **– Matériel de transport** | 110 850 | | 25 674 | 85 177 |
| **– Matériel de bureau et informatique, mobilier** | 137 886 | 3 747 | | 141 634 |
| **– Emballages récupérables et divers** | | | | |
| **– Immobilisations corporelles en cours** | | 21 900 | | 21 900 |
| **– Avances et acomptes** | | | | |
| Immobilisations corporelles | 947 351 | 46 467 | 25 674 | 968 145 |
| **– Participations évaluées par mise en équivalence** | | | | |
| **– Autres participations** | 876 | | | 876 |
| **– Autres titres immobilisés** | | | | |
| **– Prêts et autres immobilisations financières** | 114 963 | 6 600 | | 121 563 |
| Immobilisations financières | 115 839 | 6 600 | | 122 439 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 649 894** | **53 067** | **25 674** | **1 677 287** |

# 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** | | 46 467 | 6 600 | 53 067 |
| **Apports** | | | | |
| **Créations** | | | | |
| **Réévaluations** | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **46 467** | **6 600** | **53 067** |
| ***Ventilation des diminutions*** | | | | |
| **Virements de poste à poste** | | | | |
| **Virements vers l'actif circulant** | | | | |
| **Cessions** | | 25 674 | | 25 674 |
| **Scissions** | | | | |
| **Mises hors service** | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **25 674** | | **25 674** |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **– Frais d'établissement et de développement** | | | | |
| **– Fonds commercial** | | | | |
| **– Autres postes d'immobilisations incorporelles** | 132 749 | 29 434 | | 162 183 |
| Immobilisations incorporelles | 132 749 | 29 434 | | 162 183 |
| **– Terrains** | | | | |
| **– Constructions sur sol propre** | | | | |
| **– Constructions sur sol d'autrui** | | | | |
| **– Installations générales, agencements et aménagements des constructions** | | | | |
| **– Installations techniques, matériel et outillage industriels** | 12 155 | 1 798 | | 13 952 |
| **– Installations générales, agencements aménagements divers** | 406 142 | 55 195 | | 461 337 |
| **– Matériel de transport** | 17 998 | 19 110 | 4 848 | 32 259 |
| **– Matériel de bureau et informatique, mobilier** | 68 942 | 19 684 | | 88 626 |
| **– Emballages récupérables et divers** | | | | |
| Immobilisations corporelles | 505 237 | 95 786 | 4 848 | 596 175 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **637 986** | **125 221** | **4 848** | **758 358** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 111 385 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** | 121 563 | 121 562 | 1 |
| ***Créances de l'actif circulant :*** | | | |
| **Créances Clients et Comptes rattachés** | 2 920 549 | 2 920 549 | |
| **Autres** | 1 037 192 | 1 037 192 | |
| **Capital souscrit – appelé, non versé** | | | |
| **Charges constatées d'avance** | 32 082 | 32 082 | |
| **Total** | **4 111 385** | **4 111 384** | **1** |
| **Prêts accordés en cours d'exercice** | | | |
| **Prêts récupérés en cours d'exercice** | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| **Fournisseurs – RRR à obtenir** | 61 918 |
| **Charges sociales – produits à recev** | 111 200 |
| **ETAT – PRODUITS À RECEVOIR** | 14 460 |
| **Total** | **187 578** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 112,25 Euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 721 025 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** | 2 200 | 2 200 | | |
| **– à plus de 1 an à l'origine** | 2 003 333 | 2 003 333 | | |
| **Emprunts et dettes financières divers (*) (**)** | | | | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | 2 155 413 | 2 155 413 | | |
| **Dettes fiscales et sociales** | 559 310 | 559 310 | | |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | | | |
| **Autres dettes (**)** | 769 | 769 | | |
| **Produits constatés d'avance** | | | | |
| **Total** | **4 721 025** | **4 721 025** | | |
| **(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice** | 2 000 000 | | | |
| **(*) Emprunts remboursés sur l'exercice** | | | | |
| **(**) Dont envers les associés** | 769 | | | |

# Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 7 292 |
| FNP HONORAIRES | 293 657 |
| INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT | 3 333 |
| INT.COURUS A PAYER | 2 200 |
| SAL C.P. ART 7 | 175 191 |
| CH. SOC. C.P. ART 7 | 70 076 |
| CHARGES A PAYER C3S | 13 419 |
| CONTR.EMPLOIS HANDIC DUE | 4 000 |
| **Total** | **569 168** |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| ACHATS COMPTABILISES AVANCES | 32 082 | | |
| **Total** | **32 082** | | |

# Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

| | France | Etranger | Total |
|---|---|---|---|
| **Ventes de produits finis** | | | |
| **Ventes de produits intermédiaires** | | | |
| **Ventes de produits résiduels** | | | |
| **Travaux** | | | |
| **Etudes** | | | |
| **Prestations de services** | | | |
| **Ventes de marchandises** | 27 218 304 | 167 350 | 27 385 655 |
| **Produits des activités annexes** | 16 605 | | 16 605 |
| **TOTAL** | **27 234 909** | **167 350** | **27 402 260** |