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

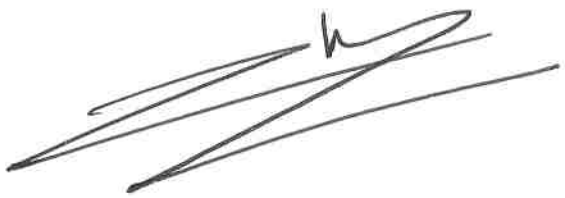
Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2021 sous le numéro de dépôt 20217

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

SIRET : 55205639200020

Copie certifiée conforme par la présidente



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 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	116 418	287 195	310 011
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	183 090	16 331	166 759	173 377
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 428	12 155	9 274	2 994
Autres immobilisations corporelles	925 923	493 082	432 841	286 768
Immobilisations corporelles en cours				
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	114 963		114 963	114 163
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	*1 649 894*	*637 986*	*1 011 908*	*888 190*
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 242 774		1 242 774	1 116 953
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 733 836	468 467	4 265 369	4 080 432
Autres créances	579 312		579 312	1 027 574
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	703 309		703 309	551 819
Disponibilités	740 818		740 818	839 065
Charges constatées d'avance (3)	47 321		47 321	61 416
TOTAL ACTIF CIRCULANT	*8 047 370*	*468 467*	*7 578 904*	*7 677 259*
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 697 264**	**1 106 453**	**8 590 811**	**8 565 449**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
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	2 064 339	2 114 835
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	***489 871***	***549 504***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***4 855 576***	***4 965 704***
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)	2 500	20 966
Emprunts et dettes financières diverses (3)	769	55
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 301 310	3 091 836
Dettes fiscales et sociales	429 223	486 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 433	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	***3 735 235***	***3 599 745***
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 590 811**	**8 565 449**
(1) Dont à plus d'un an (a)		19 066
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 735 235	3 580 679
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 500	1 900
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	35 009 011	180 312	35 189 324	31 686 831
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	35 009 011	180 312	35 189 324	31 686 831
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			210 585	180 999
Autres produits			5 642	4 054
Total produits d'exploitation (I)			35 405 551	31 871 884
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			29 565 301	26 607 448
Variations de stock			-125 821	-116 248
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 056	7 086
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 148 132	1 911 250
Impôts, taxes et versements assimilés			134 254	129 326
Salaires et traitements			1 743 891	1 566 735
Charges sociales			696 854	629 926
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			132 810	116 271
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			250 804	91 718
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			162 080	177 668
Total charges d'exploitation (II)			34 719 360	31 121 179
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**686 190**	**750 705**
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)			2 721	2 764
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)			2 721	2 764
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 937	9 358
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			9 937	9 358
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-7 216**	**-6 594**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**678 974**	**744 111**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	33 100	31 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	33 100	31 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 501	11 959
Sur opérations en capital	22 484	10 223
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	27 985	22 182
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**5 115**	**8 818**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	194 218	203 425
Total des produits (I+III+V+VII)	35 441 372	31 905 648
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 951 500	31 356 144
BENEFICE OU PERTE	**489 871**	**549 504**
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PEYRAUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 8 590 811 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 489 871 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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

Faits caractéristiques

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	13 141	8 287		21 428
– Installations générales, agencements aménagements divers	571 740	105 447		677 186
– Matériel de transport	65 607	93 060	47 817	110 850
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 069	49 818		137 886
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	738 557	256 612	47 817	947 351
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	876			876
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	114 163	22 400	21 600	114 963
Immobilisations financières	115 039	22 400	21 600	115 839
ACTIF IMMOBILISE	**1 440 299**	**279 012**	**69 417**	**1 649 894**

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		256 612	22 400	279 012
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**256 612**	**22 400**	**279 012**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		47 817	21 600	69 417
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**47 817**	**21 600**	**69 417**

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	103 315	29 434		132 749
Immobilisations incorporelles	103 315	29 434		132 749
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 147	2 007		12 155
– Installations générales, agencements aménagements divers	336 162	69 981		406 142
– Matériel de transport	53 803	11 128	46 933	17 998
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 683	20 260		68 942
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	448 794	103 376	46 933	505 237
ACTIF IMMOBILISE	**552 109**	**132 810**	**46 933**	**637 986**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 475 432 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	114 963		114 963
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 733 836	4 733 836	
Autres	579 312	579 312	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 321	47 321	
Total	**5 475 432**	**5 360 469**	**114 963**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs – RRR à obtenir	72 616
Total	**72 616**

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 3 735 235 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	2 500	2 500		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 301 310	3 301 310		
Dettes fiscales et sociales	429 223	429 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 433	1 433		
Autres dettes (**)	769	769		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 735 235**	**3 735 235**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 066			
(**) Dont envers les associés	769			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 768 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	343 484
FNP HONORAIRES	221 300
INT.COURUS A PAYER	2 500
SAL C.P. ART 7	148 133
CH. SOC. C.P. ART 7	59 253
CHARGES A PAYER FORMATION	7 144
EFFORT CONST.A PAYER	14 270
CHARGES A PAYER C3S	25 909
CHARGES A PAYER C.E.T	6 093
CONTR.EMPLOIS HANDIC DUE	4 092
Total	**832 178**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ACHATS COMPTABILISES AVANCES	47 321		
Total	**47 321**		

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	35 009 011	180 312	35 189 324
Produits des activités annexes			
TOTAL	**35 009 011**	**180 312**	**35 189 324**

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 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 489 871,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 489 871,49 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 554 210,15 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 2016 : Néant

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2020

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 SAS

62, Rue de Strasbourg

94150 RUNGIS

SAS au capital de 38 112 euros

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

9, RUE BELIDOR 75017 PARIS - TEL. (33) 01 45 74 77 78 - FAX (33) 01 45 74 77 68
SARL AU CAPITAL DE 25.000 EUROS - RCS PARIS 393 814 280
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Membre de la Compagnie Régionale de Paris des Commissaires aux Comptes

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Monsieur le Président,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit sur les comptes annuels de la société ABC PEYRAUD SAS relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport (de la page 4 à 7 et 10 à 18).

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 1er janvier 2019 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 auxquelles nous avons procédé portent sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives 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.

Vérification du rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la société.

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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels, figure dans l'annexe du présent rapport.

Paris, le 11 Juin 2020
Le Commissaire aux Comptes

La société COMEXI représentée
par Patricia BIRON



ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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.

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	116 418	287 195	310 011
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	183 090	16 331	166 759	173 377
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 428	12 155	9 274	2 994
Autres immobilisations corporelles	925 923	493 082	432 841	286 768
Immobilisations corporelles en cours				
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	114 963		114 963	114 163
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	***1 649 894***	***637 986***	***1 011 908***	***888 190***
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 242 774		1 242 774	1 116 953
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 733 836	468 467	4 265 369	4 080 432
Autres créances	579 312		579 312	1 027 574
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	703 309		703 309	551 819
Disponibilités	740 818		740 818	839 065
Charges constatées d'avance (3)	47 321		47 321	61 416
TOTAL ACTIF CIRCULANT	***8 047 370***	***468 467***	***7 578 904***	***7 677 259***
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 697 264**	**1 106 453**	**8 590 811**	**8 565 449**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
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	2 064 339	2 114 835
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	***489 871***	***549 504***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***4 855 576***	***4 965 704***
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)	2 500	20 966
Emprunts et dettes financières diverses (3)	769	55
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 301 310	3 091 836
Dettes fiscales et sociales	429 223	486 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 433	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	***3 735 235***	***3 599 745***
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**8 590 811**	**8 565 449**
(1) Dont à plus d'un an (a)		19 066
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 735 235	3 580 679
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 500	1 900
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	35 009 011	180 312	35 189 324	31 686 831
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	35 009 011	180 312	35 189 324	31 686 831
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			210 585	180 999
Autres produits			5 642	4 054
Total produits d'exploitation (I)			35 405 551	31 871 884
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			29 565 301	26 607 448
Variations de stock			-125 821	-116 248
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 056	7 086
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			2 148 132	1 911 250
Impôts, taxes et versements assimilés			134 254	129 326
Salaires et traitements			1 743 891	1 566 735
Charges sociales			696 854	629 926
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			132 810	116 271
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			250 804	91 718
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			162 080	177 668
Total charges d'exploitation (II)			34 719 360	31 121 179
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**686 190**	**750 705**
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)			2 721	2 764
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)			2 721	2 764
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 937	9 358
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			9 937	9 358
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-7 216**	**-6 594**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**678 974**	**744 111**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	33 100	31 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	33 100	31 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 501	11 959
Sur opérations en capital	22 484	10 223
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	27 985	22 182
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**5 115**	**8 818**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	194 218	203 425
Total des produits (I+III+V+VII)	35 441 372	31 905 648
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 951 500	31 356 144
BENEFICE OU PERTE	**489 871**	**549 504**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit–bail mobilier		
- Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PEYRAUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 8 590 811 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 489 871 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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

Faits caractéristiques

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	13 141	8 287		21 428
– Installations générales, agencements aménagements divers	571 740	105 447		677 186
– Matériel de transport	65 607	93 060	47 817	110 850
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 069	49 818		137 886
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	738 557	256 612	47 817	947 351
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	876			876
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	114 163	22 400	21 600	114 963
Immobilisations financières	115 039	22 400	21 600	115 839
ACTIF IMMOBILISE	**1 440 299**	**279 012**	**69 417**	**1 649 894**

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		256 612	22 400	279 012
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**256 612**	**22 400**	**279 012**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		47 817	21 600	69 417
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**47 817**	**21 600**	**69 417**

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	103 315	29 434		132 749
Immobilisations incorporelles	103 315	29 434		132 749
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 147	2 007		12 155
– Installations générales, agencements aménagements divers	336 162	69 981		406 142
– Matériel de transport	53 803	11 128	46 933	17 998
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 683	20 260		68 942
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	448 794	103 376	46 933	505 237
ACTIF IMMOBILISE	**552 109**	**132 810**	**46 933**	**637 986**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 475 432 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	114 963		114 963
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 733 836	4 733 836	
Autres	579 312	579 312	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 321	47 321	
Total	**5 475 432**	**5 360 469**	**114 963**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs – RRR à obtenir	72 616
Total	**72 616**

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 3 735 235 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	2 500	2 500		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 301 310	3 301 310		
Dettes fiscales et sociales	429 223	429 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 433	1 433		
Autres dettes (**)	769	769		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 735 235**	**3 735 235**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 066			
(**) Dont envers les associés	769			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 768 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	343 484
FNP HONORAIRES	221 300
INT.COURUS A PAYER	2 500
SAL C.P. ART 7	148 133
CH. SOC. C.P. ART 7	59 253
CHARGES A PAYER FORMATION	7 144
EFFORT CONST.A PAYER	14 270
CHARGES A PAYER C3S	25 909
CHARGES A PAYER C.E.T	6 093
CONTR.EMPLOIS HANDIC DUE	4 092
Total	**832 178**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ACHATS COMPTABILISES AVANCES	47 321		
Total	**47 321**		

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	35 009 011	180 312	35 189 324
Produits des activités annexes			
TOTAL	**35 009 011**	**180 312**	**35 189 324**