

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 04549

Numéro SIREN : 509 600 987

Nom ou dénomination : A. K. DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2019 sous le numéro de dépôt 12021

AK DISTRIBUTION

8 GRAND RUE 13002 MARSEILLE

Liasse 19 IS RN

Formulaire obligatoire (article 5) A
du code général des impôts

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise		AK DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12	
Adresse de l'entreprise		8 GRAND RUE 13002 MARSEILLE		Durée de l'exercice précédent *		12	
Numéro SIRET *		5 0 9 6 0 0 9 8 7 0 0 0 2 8		Néant ☐			
				Exercice N clos le		31/12/2018	
				Dont		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
Frais d'établissement *		AB		AC			
Frais de développement *		CQ					
Concessions, brevets et droits similaires		AF		18 220		AG 13 884 4 336	
Fonds commercial (1)		AH		138 294		AI 138 294	
Autres immobilisations incorporelles		AJ				AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL				AM	
Tercéus		AN				AO	
Constructions		AP		153 047		AQ 31 034 122 012	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		177 668		AS 133 040 44 628	
Autres immobilisations corporelles		AT		857 709		AU 453 773 403 936	
Immobilisations en cours		AV				AW	
Avances et acomptes		AX				AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS				CT	
Autres participations		CU				CV	
Créances rattachées à des participations		BB				BC	
Autres titres immobilisés		BD				BE	
Prêts		BF				BG	
Autres immobilisations financières *		BH		132 573		BI 132 573	
TOTAL (II)		BJ		1 477 510		BK 631 732 845 778	
Matières premières, approvisionnements		BL		4 678		BM 4 678	
En cours de production de biens		BN				BO	
En cours de production de services		BP				BQ	
Produits intermédiaires et fins		BR				BS	
Marchandises		BT		166 736		BU 166 736	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		66 685		BW 66 685	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX		102 336		BY 839 101 497	
Autres créances (3)		BZ		157 747		CA 157 747	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB				CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD				CE	
Disponibilités		CF		324 091		CG 324 091	
Charges constatées d'avance (3)*		CH		16 833		CI 16 833	
TOTAL (III)		CJ		839 107		CK 839 838 268	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Frais de remboursement des obligations (V)		CM					
Écarts de conversion actif *		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		2 316 617		IA 632 571 1 684 046	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an de immobilisations financières nettes :		CP	
Classe de réserve de propriété *		Immobilisations :		Stocks :		(3) Part à plus d'un an : CR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Expert-comptables janvier 2019 - Etat préparatoire

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		AK DISTRIBUTION		Néant	☐ *
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....51 000.....)	DA		51 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		5 100	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG		370 088	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		169 910	
	Subventions d'investissement	DJ		89 841	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)	DL		685 939	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		369 729	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		461 984	
	Dettes fiscales et sociales	DY		159 014	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		7 345	
Compte régul.	EB		36		
TOTAL (IV)	EC		998 107		
(V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		1 684 046		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	BF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		703 192		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		244		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2019 - Etat préliminaire

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : AK DISTRIBUTION		Exercice N		Néant ☐ *			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
				Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6 205 144	FB	FC	6 205 144	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	2 301	FH	FI	2 301	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 207 445	FK	FL	6 207 445	
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	24 442	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	830	
	Autres produits (1) (11)				FQ	8 657	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 241 374
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 292 832
	Variation de stock (marchandises)*					FT	21 583
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	50 177
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(2 356)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	649 246
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	47 365
	Salaires et traitements *					FY	631 452
	Charges sociales (10)					FZ	220 835
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	dotations aux amortissements *		GA	111 731	
			dotations aux provisions		GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	839	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	2 699
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 026 403
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	214 971
opération en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 112
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	6 112	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 112)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	208 859

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		AK DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		IIA	2 500		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	2 500		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	593		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	593		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			HI	1 907		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	40 856		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	6 243 874		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	6 073 964		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)			HN	169 910		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *	HP		
			Crédit bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	(534)	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
	AMENDES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
			323			
FAUX BILLETS		270				
DIVERS				2 500		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Annexes 2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 684 046,04 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 169 909,51 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 40.333 euros.

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 138 294 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	138 294		138 294	%
TOTAL	138 294		138 294	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 477 510 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	156 514			156 514
Immobilisations corporelles	1 187 335	1 089		1 188 424
Immobilisations financières	120 548	12 024		132 573
TOTAL	1 464 397	13 113		1 477 510

Amortissements et provisions d'actif = 631 732 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 347	4 537		13 884
Immobilisations corporelles	510 653	107 194		617 847
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	520 000	111 731		631 732

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	18 220	13 884	4 336	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	18 294	0	18 294	Non amortiss.
Fonds commercial comptoir vian	120 000	0	120 000	Non amortiss.
Installations aménagements con	153 047	31 034	122 012	20 ans
Matériel et outillage	177 668	133 040	44 628	de 3 à 6 ans
Inst.agenc.divers	828 610	428 811	399 799	de 5 à 20 ans
Matériel de transport	180	180	0	3 ans
Mat bureau infor	26 043	22 140	3 902	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 877	2 642	235	5 ans
TOTAL	1 344 937	631 732	713 206	

Etat des créances = 409 489 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	132 573		132 573
Actif circulant & charges d'avance	276 916	276 916	
TOTAL	409 489	276 916	132 573

Provisions pour dépréciation = 839 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 364	839	1 364		839
Comptes financiers					
TOTAL	1 364	839	1 364		839

Produits à recevoir par postes du bilan = 20 247 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 740
Autres créances	15 507
Disponibilités	
TOTAL	20 247

Charges constatées d'avance = 16 833 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2019 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 51 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	51000	1,00	51 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	51000	1,00	51 000

Etat des dettes = 998 107 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	369 729	74 814	294 915	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	461 984	461 984		
Dettes fiscales & sociales	159 014	159 014		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 345	7 345		
Produits constatés d'avance	36	36		
TOTAL	998 107	703 192	294 915	

Charges à payer par postes du bilan = 120 154 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	641
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 426
Dettes fiscales & sociales	94 086
Autres dettes	
TOTAL	120 154

Produits constatés d'avance = 36 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 6 207 445 E***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 218 201	100,17 %
Prestations de services	2 301	0,04 %
Rabais, remises & ristournes accord	-13 057	-0,21 %
<i>TOTAL</i>	<i>6 207 445</i>	<i>100.00 %</i>

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2019 (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	6 000

Annexes 2019 (suite)**Autres informations complémentaires**

Engagement en matière de retraite au 31-12-2018 pour 32.832 euros.

La loi prévoit le versement d'une indemnité de départ à la retraite à partir de 10 ans d'ancienneté.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux actualisation : 1,49 % (taux des marchés financiers OAT 10 ans)
- Taux d'augmentation des salaires : 1 % par an
- Date de départ volontaire à la retraite : 62 ans
- Table de mortalité : année 2006-2008 / tableau source INSEE, état civil.

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 20 247 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(41810000)	4 740
TOTAL	4 740

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Personnel a recevoir(42870000)	14 368
Cvae(44874000)	1 139
TOTAL	15 507

Charges constatées d'avance = 16 833 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(48600000)	16 833
TOTAL	16 833

Charges à payer = 120 154 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(16884000)	397
Interets courus a payer(51860000)	244
TOTAL	641

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(40810000)	25 426
TOTAL	25 426

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov p/cp salaires(42820000)	55 921
Autres charges pers a payer(42860000)	61
Provision charges s/cp(43820000)	18 463
Taxe apprentissage a payer(44861000)	4 481
Formation prof a payer(44862000)	8 314
Taxe municipale(44863000)	1 963
Participation effort construct(44865000)	4 884
TOTAL	94 086

Produits constatés d'avance = 36 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatees d'avance(48700000)	36
TOTAL	36

Annexes 2019 (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	51 000	51 000	51 000	51 000	51 000
b) Nombre d'actions émises	51 000	51 000	51 000	51 000	51 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	6 207 445	6 343 696	6 161 614	6 423 121	5 168 784
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	321 972	435 965	386 444	349 549	524 943
c) Impôt sur les bénéfices	40 856	76 802	71 047	56 845	71 711
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	281 116	359 163	315 397	292 704	453 232
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	169 910	238 201	201 896	178 789	202 861
f) Montants des bénéfices distribués	250 000	350 000	178 500		
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	6	7	6	6	9
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	3	5	4	4	4
c) Dividende versé à chaque action	5	7	4		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	29	26	21	25	20
b) Montant de la masse salariale	631 452	656 974	622 799	659 869	518 397
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	220 835	236 664	222 043	229 500	189 722

AK DISTRIBUTION

S.A.S.U. au capital de 51 000,00 Euros

Siège social : 19 et 21, rue de la République 8, Grand Rue

8/10 rue du Chevalier Roze

13002 MARSEILLE

R.C.S : Marseille 509 600 987

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2019

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Résultat – Affectation

L'associé unique entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2018** faisant ressortir un **bénéfice** de **169 909,51** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **0,33** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **169 909,84** Euros.

L'associé unique décide d'affecter le résultat de **169 909,84** Euros, de la façon suivante :

- Aux autres réserves, pour un montant de 9 909,00 Euros. Elles passeront ainsi de 370 088 € à 379 997 €.
- Au report à nouveau pour un montant de 0,84 Euros
- A titre de distribution de dividendes à l'associé unique pour un montant de 160 000 Euros répartis de la manière suivante :
 - 160.000 € à la société Kaskass, titulaire de 51.000 parts

L'associé unique recevra ainsi un dividende par part sociale de 3,14 Euros en chiffres arrondis. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31-12-2017	250.000 euros		
31-12-2016	350.000 euros		
31-12-2015	178.500 euros		

L'associé Unique
Pour la Société Kaskass
Mr Alain Kaskassian

AK DISTRIBUTION

SAS au capital de 51.000 euros

**19/21 Rue de la République 8 Grand-Rue
8/10 rue du Chevalier Roze
13002 MARSEILLE**

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2018**

A l'actionnaire unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AK DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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 actionnaires 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.

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.

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.

MARSEILLE LE 6 juin 2019

GHAZARIAN Christophe
Commissaire aux comptes



Mouliérac

EXPERT COMPTABLE • COMMISSAIRE AUX COMPTES

AK DISTRIBUTION

8 GRAND RUE
13002 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2018

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	18 220	13 884	4 336	8 873	- 4 537
Fonds commercial	138 294		138 294	138 294	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	153 047	31 034	122 012	129 664	- 7 652
Installations techniques, matériel et outillage industriels	177 668	133 040	44 628	70 583	- 25 955
Autres immobilisations corporelles	857 709	453 773	403 936	476 434	- 72 498
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	132 573		132 573	120 548	12 025
TOTAL (I)	1 477 510	631 732	845 778	944 396	- 98 618
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	4 678		4 678	2 322	2 356
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	166 736		166 736	188 319	- 21 583
Avances et acomptes versés sur commandes	66 685		66 685	83 122	- 16 437
Clients et comptes rattachés	102 336	839	101 497	113 385	- 11 888
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	5 466		5 466	4 506	960
. Personnel	19 298		19 298	36 695	- 17 397
. Organismes sociaux				554	- 554
. Etat, impôts sur les bénéfices	80 411		80 411	43 440	36 971
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 255		20 255	17 959	2 296
. Autres	32 316		32 316	37 553	- 5 237
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	324 091		324 091	377 705	- 53 614
Charges constatées d'avance	16 833		16 833	51 262	- 34 429
TOTAL (II)	839 107	839	838 268	956 823	- 118 555
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 316 617	632 571	1 684 046	1 901 219	- 217 173

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 51 000 Euros)	51 000	51 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	5 100	5 100	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	370 088	381 886	- 11 798
Report à nouveau	0	1	- 1
Résultat de l'exercice	169 910	238 201	- 68 291
Subventions d'investissement	89 841	113 689	- 23 848
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	685 939	789 877	- 103 938
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	369 485	442 625	- 73 140
. Découverts, concours bancaires	244	283	- 39
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 984	469 211	- 7 227
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	57 810	58 173	- 363
. Organismes sociaux	80 219	107 856	- 27 637
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 343	1 272	71
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 642	21 416	- 1 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 345	10 505	- 3 160
Produits constatés d'avance	36		36
TOTAL (IV)	998 107	1 111 342	- 113 235
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 684 046	1 901 219	- 217 173

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500	4 293	- 1 793	-41,77
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	2 500	4 293	- 1 793	-41,77
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	593	5 752	- 5 159	-89,69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	593	5 752	- 5 159	-89,69
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 907	-1 459	3 366	230,71
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	40 856	76 802	- 35 946	-46,80
Total des Produits	6 243 874	6 426 849	- 182 975	-2,85
Total des charges	6 073 964	6 188 647	- 114 683	-1,85
RESULTAT NET	169 910	238 201	- 68 291	-28,67
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 684 046,04 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 169 909,51 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 40.333 euros.

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 138 294 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	138 294		138 294	%
TOTAL	138 294		138 294	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 477 510 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	156 514			156 514
Immobilisations corporelles	1 187 335	1 089		1 188 424
Immobilisations financières	120 548	12 024		132 573
TOTAL	1 464 397	13 113		1 477 510

Amortissements et provisions d'actif = 631 732 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 347	4 537		13 884
Immobilisations corporelles	510 653	107 194		617 847
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	520 000	111 731		631 732

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	18 220	13 884	4 336	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	18 294	0	18 294	Non amortiss.
Fonds commercial comptoir vian	120 000	0	120 000	Non amortiss.
Installations aménagements con	153 047	31 034	122 012	20 ans
Matériel et outillage	177 668	133 040	44 628	de 3 à 6 ans
Inst.agenc.divers	828 610	428 811	399 799	de 5 à 20 ans
Matériel de transport	180	180	0	3 ans
Mat bureau infor	26 043	22 140	3 902	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 877	2 642	235	5 ans
TOTAL	1 344 937	631 732	713 206	

Etat des créances = 409 489 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	132 573		132 573
Actif circulant & charges d'avance	276 916	276 916	
TOTAL	409 489	276 916	132 573

Provisions pour dépréciation = 839 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 364	839	1 364		839
Comptes financiers					
TOTAL	1 364	839	1 364		839

Produits à recevoir par postes du bilan = 20 247 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 740
Autres créances	15 507
Disponibilités	
TOTAL	20 247

Charges constatées d'avance = 16 833 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2019 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Capital social = 51 000 E*

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	51000	1,00	51 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	51000	1,00	51 000

Etat des dettes = 998 107 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	369 729	74 814	294 915	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	461 984	461 984		
Dettes fiscales & sociales	159 014	159 014		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 345	7 345		
Produits constatés d'avance	36	36		
TOTAL	998 107	703 192	294 915	

Charges à payer par postes du bilan = 120 154 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	641
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 426
Dettes fiscales & sociales	94 086
Autres dettes	
TOTAL	120 154

Produits constatés d'avance = 36 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 207 445 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 218 201	100,17 %
Prestations de services	2 301	0,04 %
Rabais, remises & ristournes accord	-13 057	-0,21 %
TOTAL	6 207 445	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2019 (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	6 000

Annexes 2019 (suite)**Autres informations complémentaires**

Engagement en matière de retraite au 31-12-2018 pour 32.832 euros.

La loi prévoit le versement d'une indemnité de départ à la retraite à partir de 10 ans d'ancienneté.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux actualisation : 1,49 % (taux des marchés financiers OAT 10 ans)
- Taux d'augmentation des salaires : 1 % par an
- Date de départ volontaire à la retraite : 62 ans
- Table de mortalité : année 2006-2008 / tableau source INSEE, état civil.

Annexes 2019 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 20 247 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etabli(41810000)	4 740
TOTAL	4 740

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Personnel a recevoir(42870000)	14 368
Cvae(44874000)	1 139
TOTAL	15 507

Charges constatées d'avance = 16 833 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(48600000)	16 833
TOTAL	16 833

Charges à payer = 120 154 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus(16884000)	397
Interets courus a payer(51860000)	244
TOTAL	641

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(40810000)	25 426
TOTAL	25 426

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov p/cp salaires(42820000)	55 921
Autres charges pers a payer(42860000)	61
Provision charges s/cp(43820000)	18 463
Taxe apprentissage a payer(44861000)	4 481
Formation prof a payer(44862000)	8 314
Taxe municipale(44863000)	1 963
Participation effort construct(44865000)	4 884
TOTAL	94 086

Produits constatés d'avance = 36 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatees d'avance(48700000)	36
TOTAL	36