

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01573

Numéro SIREN : 792 702 359

Nom ou dénomination : T&G DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 28/08/2020 sous le numéro de dépôt 17919

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/17919

Déposant :

Nom/dénomination : T&G DISTRIBUTION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 792 702 359

N° gestion : 2013 B 01573



Désignation de l'entreprise : T & G DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise 20 RUE JEAN DUVERT 33290 BLANQUEFORT		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 7 9 2 7 0 2 3 5 9 0 0 0 3 7		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/12/2019			
		Net 3			
		Brut 1			
		Amortissements, provisions 2			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	77 077 1 561	
		Fonds commercial (I) AH	AI	359 288 1 114 538	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	933 778 2 450 058	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
		Terrains AN	AO	24 634	
		Constructions AP	AQ	169 825 385 133	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	867 205 253 312	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	621 177 86 929	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	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	156	
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières * BH	BI	69 577	
		TOTAL (II) BJ		BK	3 052 985 4 361 263
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM
En cours de production de biens BN	BO				
En cours de production de services BP	BQ				
Produits intermédiaires et finis BR	BS				
Marchandises BT	BU			343 484 2 175 502	
Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			1 162	
Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY			362 616 1 711 974	
Autres créances (3) BZ	CA			921 595	
Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES			Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE
		Disponibilités CF	CG	357 490	
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	38 879	
		TOTAL (III) CJ		CK	706 100 5 211 980
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
		Primes de remboursement des obligations (V) CM			
		Écarts de conversion actif * (VI) CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		LA	3 759 085 9 573 243
		Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR
		Charges de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise		T & G DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé ; 6 300 000...)	DA	6 300 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ RK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	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			
	Report à nouveau	DH	(2 810)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 395 341)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)			DL	1 901 849
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	214 749		
	TOTAL (III)	DR	214 749		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	216 755		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	2 153 727		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 287 762		
	Dettes fiscales et sociales	DY	538 218		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	2 260 184		
Compte régl.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)			EC	7 456 646	
Ecart de conversion passif *			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	9 573 243	
RENOIS	(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 *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	4 528 142			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H	209 830			

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



Handwritten signature/initials

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

DGFIP N° 2052-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise :		T & G DISTRIBUTION				Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intra-communautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	9 680 772	FB	229 488	FC	9 910 260	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	297 855	FI	12 292	FI	310 147
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 978 627	FK	241 780	FL	10 220 406	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	83 024	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 425	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 309 856
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 659 442	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	53 213	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	75 199	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 468 487	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	134 352	
	Salaires et traitements *					FY	2 695 749	
	Charges sociales (10)					FZ	1 105 154	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	158 525	
			- dotations aux provisions			GB	1 293 066	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	491 943		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	37 666	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	14 172 797
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)						GG	(3 862 941)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 777	
	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	2 779	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	348 560	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	348 560	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(345 781)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)						GW	(4 208 723)	

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



Handwritten signature/initials

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise		T & G DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 775	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	37 224	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	40 999	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	140	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	92 729	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	214 749	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	307 618	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(266 618)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				HK	(80 000)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	10 353 633	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	14 748 974	
B - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(4 395 341)	
REVENUS	(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	30
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	106
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(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		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
COMPTES TIERS PRESCRITS				12 771	30 050	
SORTIES DE SALAIRES				294 707		
AMENDES ET PENALITES				140		
DIVERS					10 949	
(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.

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat prépartiel.



Handwritten signature/initials

Désignation de l'entreprise T & G DISTRIBUTION										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
						Corrections à une réévaluation précédente au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	4 931 532	KB		KP	4 767	
CORPORELLES	Terrains						KG	24 634	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP	516 575	KQ		KR	38 383	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	962 288	KT		KU	158 230	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	353 582	KW		KX	15 594		
		Matériel de transport *				KY	81 169	KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	254 734	LC		LD	3 027		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	2 192 982	LO		LP	215 234	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T		
	Autres participations						8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés						1P	158	1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières						1T	77 454	1U		1V	2 893	
	TOTAL IV						1Q	77 613	1R		1S	2 893	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						0G	7 202 127	0H		0I	222 894		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation totale * ou dévaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				par virement de poste à poste									
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence									
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		C0		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		1V		LW	4 936 299	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	24 634	LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés et am. des constructions				IS		MG		MH	554 958	MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	1 120 517	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers				IU		MM		MN	369 176	MO	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	81 169	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT	257 762	MU	
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG		NH	2 408 216	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		0U		M7		0W		
	Autres participations				I0		0X		0Y		0Z		
	Autres titres immobilisés				11		2B	2	2C	156	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				12		2E	10 771	2F	69 577	2G		
	TOTAL IV				13		NJ	10 773	NK	69 733	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		0K	10 773	0L	7 414 248	0M			

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

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P. N° 2054-bis-SD 2020

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 1 9

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 b/s J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : T & G DISTRIBUTION

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 b/s J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit inclus chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat pré-rempli

1500000

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2020

Désignation de l'entreprise : **T & G DISTRIBUTION**

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	72 450	PF	4 627	PG		PH	77 077
Terrains		PI	24 625	PJ	9	PK		PL	24 634
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	123 310	PW	46 515	PX		PY	169 825
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	798 837	QA	68 369	QB		QC	867 205
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	290 512	QE	17 471	QF		QG	307 983
	Matériel de transport	QH	78 413	QI	2 760	QJ		QK	81 173
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	213 246	QM	18 775	QN		QO	232 021
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 528 944	QV	153 898	QW		QX	1 682 842
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 601 394	ØP	158 525	ØQ		ØR	1 759 919

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	N6	N7	N8	N9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW		Total général non venant (NS + NT + NU)	NY		Total général non venant (NW - NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à élargir			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2020 - Etat préliminaire



Handwritten signature/initials

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise		T & G DISTRIBUTION		Néant ☐					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM				
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR				
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D				
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M				
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S				
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W				
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A				
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	6O	6P	6Q	6R				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U				
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y					
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX					
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D				
		6E	6F	6G	6H				
		6J	6K	6L	6M				
		9U	9V	9W	9X				
		6G	6H	6I	6J				
	Sur stocks et en cours	6N	2 352	6P	386 631	6R	45 499	6S	343 484
	Sur comptes clients	6T	294 800	6U	105 312	6V	37 495	6W	362 616
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	297 152	TY	1 785 008	TZ	82 994	UA	1 999 166
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	297 152	UB	1 999 757	UC	82 994	UD	2 213 915
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UB	1 785 008	UF	82 994				
	- financières	UG		UH					
	- exceptionnelles	UJ	214 749	UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I.					10				

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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



Signature

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

T & G DISTRIBUTION

DGFIP N° 2056 2020

Extension 2

[illegible]

Summary

Désignation de l'entreprise : T & G DISTRIBUTION		Néant ☐ *									
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTE IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	69 577	UV		UW	69 577				
DE L'ACTE CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	400 278		400 278						
	Autres créances clients	UX	1 674 312		1 674 312						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO :)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	6 100		6 100						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	900		900						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	300 704		300 704					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	46 160		46 160					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	101 288		101 288					
	Groupe et associés (2)	VC	28 500		28 500						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	437 943		437 943						
	Charges constatées d'avance	VS	38 879		38 879						
	TOTAUX		VT	3 104 641	VU	3 035 065	VV	69 577			
REVENUS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	209 830		209 830						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	6 925		6 925						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 287 762		2 287 762						
Personnel et comptes rattachés		8C	206 958		206 958						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	265 142		265 142						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	45 466		45 466						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	20 651		20 651						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	2 153 727				2 153 727				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 260 184		1 485 407		774 777				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	7 456 646	VZ	4 528 142		2 928 504				
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	22 147	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

Désignation de l'entreprise T & G DISTRIBUTION				Formulaire déposé au titre de l'IR		E.T.		Néant ☐ *		Exercice N clos le 31/12/2019					
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Charges non admissibles en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)														
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD		Amortissements excédentaires (art. 39-1 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE						
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.L.)			WP		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG						
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexties D)			RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)			XX						
	Amendes et pénalités			WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *														
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)														
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GII		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7						
	Moins-values nettes à long terme		- Imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - Imposées au taux de 0 %												
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions												
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)														
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *				Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.L.)		SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW					
				Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		MS					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage															
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage															
										TOTAL I					
II. DÉDUCTIONS												PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *															
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)															
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- Imposées aux taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - Imposées au taux de 0 % - Imposées au taux de 19 % - Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - Imputées sur les déficits antérieurs												
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %														
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *														
	Régime des sociétés mères et des filiales *		- Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation - Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art. 223B du CGI)												
Mesures d'attribution	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *														
	Majoration d'amortissement *														
	Entreprises nouvelles - Ordonnance d'urgence en difficulté (41 articles)		K9		Entreprises nouvelles (41 articles)		L2		Zones d'entreprises innovantes (art. 44 articles D)		L5				
	Pôle de compétitivité (hors CICE) (art. 44 articles)		L6		Société investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3		Zone de restructuration de la dette (41 articles)		PA				
ZFU-FIR (art. 44 articles et parties A)		M9		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 articles)		1F		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterbis)		XC					
Bassin relatif à dynamiser (art. 44 quaterbis)		PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quaterbis)		PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 quaterbis)		PB					
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)															
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)		X9		dont déduction exceptionnelle simulatrice de conduite		YH		dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis C)		YC			
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis A)		YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis B)		YB		Cedance dérogée par la report en arrière du déficit		ZI			
		dont déduction exceptionnelle (art. 39 bis D)		YD											
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage															
										TOTAL II					
III. RÉSULTAT FISCAL															
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II)				XI							
				déficit (II moins I)											
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *								ZL							
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *															
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XI) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD



DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP 2058 A 2020
Extension

T & G DISTRIBUTION

[illegible]

Summi

Désignation de l'entreprise T & G DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	6 498 072
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 - K5)		K6	6 498 072
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	3 541 423
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	10 039 495
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 ^{er} b/s Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	264 258
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)			
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 ^{er} b/s Al. 2 du CGI*		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		ligne W1	ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice			Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	LI				

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

SAGE Espace-Comptables Janvier 2020 - Etat préparatoire.

15/01/2021

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFP N° 2058-CSD 2020

Désignation de l'entreprise : T & G DISTRIBUTION										Néant ☐ *					
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(4 211 762)		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	— Réserves légales	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(1 791 047)			Dividendes	— Autres réserves	ZD							
	Prélèvements sur les réserves	ØE				Autres répartitions		ZB							
						Report à nouveau		ZF							
	TOTAL I	ØF	(6 002 810)			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		ZG	(6 002 810)						
										TOTAL II		ZH	(6 002 810)		
RENSEIGNEMENTS DIVERS															
ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7										YQ				
	— Engagements de crédit-bail immobilier										YR				
	— Effets portés à l'escompte et non échus										YS				
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACQUIS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance										YT	99 070			
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8										XQ	706 796			
	— Personnel extérieur à l'entreprise										YU	193 922			
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)										SS	75 147			
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages										YV				
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES										ST	1 393 553			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	2 468 487			
											YW	66 283			
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle*, CFE, CVAE										YZ	68 069			
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS										YX	134 352			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YY	1 979 864			
TVA	— Montant de la TVA collectée										YZ	1 042 891			
	— Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations										ØB	2 703 276			
DIVERS	— Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *										ØS				
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *										ZK	%			
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *														
	— Numéro de centre agréé * XP										— Filiales et participations : (Liste au 2039-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		si oui cocher la situation	ZR	0
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice										RG				
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies										RH				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe JA										Plus-values à 15 %	JK	Plus-values à 0 %	JL	
											Plus-values à 19 %	JM	Imputations	JC	
	Groupe : résultat d'ensemble JD										Plus-values à 15 %	JN	Plus-values à 0 %	JO	
											Plus-values à 19 %	JP	Imputations	JP	
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JEI										N° SIRET de la société mère du groupe JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mis aux exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

T&G DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 6 300 000 €
Siège social : 20 rue Jean Duvert, 33290 BLANQUEFORT
792 702 359 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 JUILLET 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 4.395.341 euros en totalité au compte « report à nouveau » dont le solde débiteur s'élève ainsi à 4 398 151 euros.

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.



Certifié conforme
La Présidente
Pour la société
BERKEM DEVELOPPEMENT
Monsieur Olivier FAHY



VS AUDITEX

Société d'Expertise Comptable

*Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale
des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Bordeaux*

T&G DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2019



Ce rapport contient 20 pages

81 Rue Hoche - 33200 BORDEAUX ■ 46 Route de l'Eperon - 97435 SAINT GILLES LES HAUTS
Tél : 06.77.64.95.27 - svezin@vsauditex.fr
SARL au capital de 100.000 euros - SIRET 81770686400029 - RCS Bordeaux



Handwritten signature

T&G DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 Euros
Siège social : 20 Rue JEAN DUVERT
33290 BLANQUEFORT

RCS BORDEAUX : 792 702 359

A l'Associé,

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 T&G DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1^{er} 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Composition du capital social » de l'annexe des comptes annuels concernant les opérations sur le capital de la période.

Nous attirons également votre attention sur la note « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe dans laquelle la société expose l'impact de la crise sanitaire lié au COVID-19, ainsi que les mesures mises en œuvre pour pallier aux conséquences de cette crise.

h

Signature

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 les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- La note « Règles et méthodes comptables – Fonds commercial et malis » de l'annexe aux états financiers expose les règles et méthodes comptables relatives notamment au suivi de la valeur des fonds commerciaux. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.
Nous avons également examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation.
- La note « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks.
Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 adressés à l'Associé sur la situation financière et les comptes annuels à l'exception du point ci-dessous :

- la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion inclut les informations relatives aux délais de paiements clients et fournisseurs prévues par cet article. Ces informations n'ayant pu être validées par nos soins, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

h

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 ;

h

h

- 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.

Fait à Bordeaux, le 27 Juillet 2020
Le Commissaire aux comptes
VS AUDITEX

Représenté par Monsieur Simon VEZIN
Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux



Handwritten signature in blue ink.

Bilan et Resultat

T & G DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	78 638	77 077	1 561	0,02	8 188	0,05
Fonds commercial	1 473 826	359 288	1 114 538	11,04	1 469 059	12,60
Autres immobilisations incorporelles	3 383 835	933 778	2 450 058	25,59	3 383 835	29,03
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	24 634	24 634			9	0,00
Constructions	554 958	169 825	385 133	4,02	393 264	3,37
Installations techniques, matériel & outillage Industriels	1 120 517	867 205	253 312	2,85	163 451	1,40
Autres immobilisations corporelles	708 107	621 177	86 929	0,91	107 313	0,92
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	156		156	0,00	158	0,00
Autres immobilisations financières	69 577		69 577	0,73	77 454	0,56
TOTAL (I)	7 414 248	3 052 985	4 361 263	48,58	5 600 733	48,03
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits Intermédiaires et finis						
Marchandises	2 518 986	343 484	2 175 502	22,72	2 569 847	22,04
Avances & acomptes versés sur commandes	1 162		1 162	0,01	1 162	0,01
Clients et comptes rattachés	2 074 590	362 616	1 711 974	17,88	1 970 518	16,90
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel	6 100		6 100	0,06	8 472	0,07
Organismes sociaux	900		900	0,01	860	0,01
Etat, impôts sur les bénéfices	300 704		300 704	3,14	302 475	2,59
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	46 160		46 160	0,46	28 512	0,24
Autres	567 731		567 731	5,93	620 900	5,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 378		5 378	0,06	5 378	0,05
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	357 490		357 490	3,73	532 996	4,57
Charges constatées d'avance	38 879		38 879	0,41	18 390	0,18
TOTAL (II)	5 918 080	706 100	5 211 980	51,44	6 059 509	51,97
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 332 329	3 759 085	9 573 243	100,00	11 660 242	100,00



f

T & G DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 6 300 000)	6 300 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	66,91	17,15
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	-2 810	-4 211 762
Report à nouveau	-0,02	-96,11
Résultat de l'exercice	-4 395 341	-1 791 047
	-45,90	-16,35
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 901 849	-4 002 810
	10,87	-34,32
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	214 749	
Provisions pour charges	2,24	
TOTAL (III)	214 749	
	2,24	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 925	29 072
. Emprunts	0,07	0,26
. Découverts, concours bancaires	209 830	41 022
. Divers	2,19	0,36
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	2 153 727	1 128 589
. Associés	22,50	9,80
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	2 287 762	2 760 231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23,90	23,67
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	206 958	225 998
. Organismes sociaux	2,16	1,94
. Etat, impôts sur les bénéfices	265 142	329 714
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2,77	2,98
. Etat, obligations cautionnées	45 466	130 329
. Autres impôts, taxes et assimilés	0,47	1,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 651	9 972
Autres dettes	0,22	0,09
Instruments financiers à terme	2 260 184	11 008 125
Produits constatés d'avance	23,61	94,41
TOTAL (IV)	7 456 646	15 663 051
	77,89	134,33
TOTAL PASSIF (I à V)	9 573 243	11 660 242
	100,00	100,00



Handwritten signature/initials in blue ink.

T & G DISTRIBUTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2018
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	9 680 772	229 488	9 910 260	98,97	11 649 905	96,57	-1 739 645	-14,82
Production vendue biens					-449	0,00	449	-100,00
Production vendue services	297 855	12 292	310 147	3,03	414 512	3,44	-104 365	-25,17
Chiffres d'Affaires Nets	9 978 627	241 780	10 220 406	100,00	12 063 969	100,00	-1 843 563	-15,27

Production stockée					271 243	2,25	-271 243	-100,00
Production immobilisée					500	0,00	500	100,00
Subventions d'exploitation			1 000	0,01				
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			83 024	0,81	98 038	0,80	-13 014	-13,54
Autres produits			5 425	0,05	6 049	0,05	-624	-10,31
Total des produits d'exploitation (I)			10 309 856	100,89	12 437 799	103,10	-2 127 943	-17,10
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 659 442	55,37	6 700 522	55,54	-1 041 080	-18,53
Variation de stock (marchandises)			53 213	0,52	-364 243	-3,01	417 456	114,61
Achats de matières premières et autres approvisionnements			75 199	0,74	46 107	0,38	29 092	63,10
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			2 468 487	24,15	2 843 635	23,57	-375 148	-13,18
Impôts, taxes et versements assimilés			134 352	1,31	208 990	1,73	-74 638	-35,70
Salaires et traitements			2 695 749	26,30	2 839 658	23,54	-143 909	-5,06
Charges sociales			1 105 154	10,81	1 230 393	10,20	-125 239	-10,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			158 525	1,55	150 187	1,24	8 338	5,55
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 293 066	12,65			1 293 066	N/A
Dotations aux provisions sur actif circulant			491 943	4,81	10 577	0,09	481 366	N/A
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			37 656	0,37	36 600	0,30	1 056	2,91
Total des charges d'exploitation (II)			14 172 797	138,67	13 702 426	118,56	470 371	3,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-3 862 941	-37,79	-1 264 627	-10,47	-2 598 314	-205,45
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1	0,00	2	0,00	-1	-49,99
Autres intérêts et produits assimilés			2 777	0,03	4 095	0,03	-1 318	-32,18
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			2 778	0,03	4 096	0,03	-1 318	-32,18
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			348 560	3,41	457 071	3,78	-108 511	-23,73
Différences négatives de change					38	0,00	-38	-100,00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			348 560	3,41	457 110	3,79	-108 550	-23,74
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-345 781	-3,37	-453 012	-3,75	107 231	23,67
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-4 208 723	-41,17	-1 717 639	-14,23	-2 491 084	-145,02

T & G DISTRIBUTION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 775	4 998	-1 223	-24,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 224	15 483	21 741	140,42
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	40 999	20 481	20 518	100,16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	140	13 895	-13 755	-89,98
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	92 729	159 994	-67 265	-42,03
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	214 749		214 749	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	307 618	173 889	133 729	76,99
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-266 618	-153 408	-113 210	-79,79
Participation des salariés (IX)	-80 000	-80 000	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 353 633	12 462 377	-2 108 744	-16,91
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 748 974	14 253 425	495 549	3,46
RÉSULTAT NET	-4 395 341	-1 791 047	-2 604 294	-145,40
	<i>Perte</i>	<i>Perte</i>		
Dont Crédit-bail mobilier		525	-525	-100,00
Dont Crédit-bail immobilier		5 230	-5 230	-100,00

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 9 573 243,48 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -4 395 340,95 €, présenté sous forme de liste.

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

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

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

Règles et méthodes comptables

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

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

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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, 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.

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.

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 3 ans
Brevets	9 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix de revient.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL ET MALIS

Les fonds commerciaux et malis portés à l'actif ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable. Il est réalisé sur la base du chiffre d'affaires réalisé par les différentes agences.

A la clôture 2019, la mise en œuvre de ce test a conduit à déprécier chacun des malis portés à l'actif pour un montant de 934 k€ et à déprécier trois fonds commerciaux pour un montant total de 359 k€.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Le 16 décembre 2019, l'associé unique de la société T&G Distribution, TG BVBA, a cédé la totalité des titres détenus à la société BERKEM DEVELOPPEMENT, pour 2 150 000 €.

Les charges exceptionnelles de l'exercice comprennent le somme de 80 k€, comptabilisée au titre d'indemnités de rupture conventionnelles et d'indemnités de licenciement de salariés.

Evénements postérieurs à la clôture

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-29 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, 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 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 16 mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Malgré un début d'année 2020 encourageant en termes d'activité et de rentabilité, les événements et impacts liés à la pandémie du COVID-19 viennent stopper cet élan. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise ; et eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'estimer à ce stade, l'impact de la crise sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Dans ce contexte sans précédent, la santé et la sécurité de nos employés et de nos clients sont notre priorité. Ainsi, plusieurs mesures ont été mises en place.

Mesures salariales

Nous avons sollicité et mis en place les mesures d'activité partielle proposées par le Gouvernement et nécessaires au maintien de l'emploi de nos effectifs.

Perspectives

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			4 767
Autres immobilisations incorporelles	4 931 532		
Terrains	24 634		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			38 383
Installations générales, agencements, constructions	516 575		158 230
Installations techniques, matériel et outillages industriels	962 288		15 594
Autres installations, agencements, aménagements	353 582		
Matériel de transport	81 169		3 027
Matériel de bureau, informatique, mobilier	254 734		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 192 982		215 234
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	158		
Autres titres immobilisés	77 454		2 893
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	77 613		2 893
TOTAL GENERAL	7 202 127		222 894

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			4 936 299
Autres immobilisations incorporelles			24 634
Terrains			
Constructions sur sol propre			554 958
Constructions sur sol d'autrui			1 120 517
Installations générales, agencements, constructions			369 176
Installations techniques, matériel et outillages industriels			81 169
Autres installations, agencements, aménagements			257 762
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			2 408 216
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations		2	156
Autres titres immobilisés		10 771	69 577
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		10 773	69 733
TOTAL GENERAL		10 773	7 414 248



Handwritten signature and date: 15/08/2020

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	72 450	4 627		77 077
Terrains	24 625	9		24 634
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	123 310	46 515		169 825
Installations techniques, matériel et outillages industriels	798 837	68 369		867 205
Installations générales, agencements divers	290 512	17 471		307 983
Matériel de transport	78 413	2 760		81 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier	213 246	18 775		232 021
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 528 944	153 898		1 682 842
TOTAL GENERAL	1 601 394	158 525		1 759 919

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 627				
Terrains	9				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	46 515				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 369				
Installations générales, agencements divers	17 471				
Matériel de transport	2 760				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 775				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	153 898				
TOTAL GENERAL	158 525				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		214 749		214 749
TOTAL Provisions		214 749		214 749
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		1 293 066		1 293 066
	2 352	386 631	45 499	343 484
	294 800	105 312	37 495	362 616
TOTAL Dépréciations	297 152	1 785 008	82 994	1 999 166
TOTAL GENERAL	297 152	1 999 757	82 994	2 213 915
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 785 008 214 749	82 994	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	69 577		69 577
Clients douteux ou litigieux	400 278	400 278	
Autres créances clients	1 674 312	1 674 312	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 100	6 100	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	900	900	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	300 704	300 704	
- T.V.A	46 160	46 160	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	101 288	101 288	
Groupe et associés	28 500	28 500	
Débiteurs divers	437 943	437 943	
Charges constatées d'avance	38 879	38 879	
TOTAL GENERAL	3 104 641	3 035 065	69 577
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	209 830	209 830		
- plus d'un an	6 925	6 925		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 287 762	2 287 762		
Personnel et comptes rattachés	206 958	206 958		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 142	265 142		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	45 466	45 466		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 651	20 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 153 727		2 153 727	
Autres dettes	2 260 184	1 485 407	774 777	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	7 456 646	4 528 142	2 928 504	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 147			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Handwritten signature/initials in blue ink.

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	28 500		
SCI IEIC	28 500		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		406 923	
BERKEM DEVELOPPEMENT		406 923	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 153 727	774 777	
BERKEM DEVELOPPEMENT		774 777	
T&G ESPAGNE	7 415		
T&G BELGIQUE	103 421		
SCI IEIC VAUX-EN-VELIN	138 947		
SCI IEIC SAINT-HILAIRE-DE-LOULAY	34 275		
HOF	11 850		
ADKALIS	1 113 635		
LIXOL	172 506		
BERKEM	571 678		
Produits de participation			
Autres produits financiers		310 923	
Charges financières		310 923	
BERKEM DEVELOPPEMENT			

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport
FONDS COMMERCIAUX	1 473 826		
MALIS AFFECTES AU FONDS DE COMMERCE	3 112 593		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	101 288
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	101 288

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	427 158
Dettes fiscales et sociales	288 077
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	715 235

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	38 879	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	38 879	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	2000,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	6300,00

Par décision de l'Assemblée Générale du 19/12/2019, un coup d'accordéon a été réalisé par :

- Dans un premier temps, l'augmentation du capital social de 6 000 000 € par incorporation de créance, en augmentant la valeur nominale des titres de 2 000 € à 8 000 € ;
- Dans un second temps, la réduction du capital social de 6 000 000 € par incorporation de pertes, en réduisant la valeur nominale des titres de 8 000 € à 2 000 €.

Après ces opérations, le capital social était composé de 1 000 titres de 2 000 € de valeur nominale.

Par décision de l'Assemblée Générale du 31/12/2019, une augmentation de capital a été réalisée, par incorporation de 4 300 000 € de créance (compte courant), portant la valeur nominale des titres de 2 000 € à 6 300 €.

Depuis cette opération, le capital social est composé de 1 000 titres de 6 300 € de valeur nominale.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	9 910 260
Ventes de produits finis	310 147
Prestations de services	
TOTAL	10 220 406

Répartition par marché géographique	Montant
France	9 978 627
Etranger	241 780
TOTAL	10 220 406

Le chiffre d'affaires de la société tient compte de 67 k€ de participation des salariés au titre de leur avantage en nature véhicule.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-3 114 445	
Résultat exceptionnel (et participation)	-266 618	
Résultat comptable	-3 301 063	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 454
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	9 454

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	36	
Ouvriers	3	
TOTAL	80	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Les engagements de retraite n'ont pas été constatés sous forme de provision.
L'engagement au 31/12/2019 s'élève à 160 K€, contre 283 k€ au 31/12/2018.

Principales hypothèses retenues :

Taux d'actualisation	0,77 % (Iboxx corporate AA 10 +)
Age départ retraite	67 ans cadre et non-cadre
Taux de progression salaire	2% constant
Taux de rotation du personnel	1% cadre et 5 % non-cadre
Convention collective	Chimie
Table de mortalité	TG 05

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS BERKEM DEVELOPPEMENT, domiciliée au 20 Rue Jean Duvert à Blanquefort.



Handwritten signature in blue ink.