RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 03084
Numéro SIREN : 439 749 615
Nom ou dénomination : ABC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2017 sous le numéro de dépôt 9994

Greffe du Tribunal de Commerce de Creteil : dépôt N°9994 en date du 15/05/2017

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL
LE 15 MAI 2017
SOUS LE N° 9994

Certifié conforme 01B3084

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2016

SAS ABC DISTRIBUTION

3 avenue des Violettes
94380 Bonneuil sur Marne

APE : 4645Z - Siret : 43974961500027

FIDUCIAIRE UNION OUEST
Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables
17 Bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS

Groupe Conseil Union

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Soldes intermédiaires de gestion

2. Comptes détaillés

Bilan détaillé

Compte de résultat détaillé

3. Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

4. Liasse fiscale

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	511 769	397 396	114 373	111 192
Fonds commercial (1)	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 696 730	670 240	1 026 489	1 117 223
Autres immobilisations corporelles	1 118 176	413 353	704 822	677 957
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts				
Autres immobilisations financières	236 481		236 481	236 449
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 758 061**	**1 595 852**	**2 162 210**	**2 222 864**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 606 524	283 326	9 323 198	6 404 838
Avances et acomptes versés sur commandes	**1 042 049**		**1 042 049**	**548 955**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 248 653	155 370	9 093 283	7 089 739
Autres créances	806 133		806 133	1 341 377
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				586 524
Disponibilités	2 558 315		2 558 315	2 864 102
Charges constatées d'avance (3)	283 917		283 917	99 495
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 545 592**	**438 696**	**23 106 896**	**18 935 030**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	25 903		25 903	6 513
TOTAL GENERAL	**27 329 556**	**2 034 547**	**25 295 008**	**21 164 407**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			149 083	

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	701 000	701 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	238 340	238 340
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	70 100	70 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 744 772	7 833 683
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 629 796**	**1 411 089**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**11 384 008**	**10 254 212**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	25 903	7 705
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**25 903**	**7 705**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	908 138	1 005 164
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 500	12 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	194 863	114 179
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 597 037	3 435 164
Dettes fiscales et sociales	2 460 813	1 970 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 683 071	4 348 213
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**13 856 424**	**10 885 635**
Ecarts de conversion passif	28 674	16 855
TOTAL GENERAL	**25 295 008**	**21 164 407**
(1) Dont à plus d'un an (a)	812 500	10 771 457
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 849 060	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 138	5 164
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	30 084 115	9 922 920	40 007 034	37 320 833
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	214 463		214 463	684 481
Chiffre d'affaires net	**30 298 577**	**9 922 920**	**40 221 497**	**38 005 314**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			22 733	3 273
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			149 706	456 449
Autres produits			15 397	141 300
Total produits d'exploitation (I)			**40 409 333**	**38 606 335**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			21 893 303	18 494 095
Variations de stock			-2 997 762	95 890
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 166 516	7 813 777
Impôts, taxes et versements assimilés			481 082	446 296
Salaires et traitements			5 044 594	5 132 517
Charges sociales			1 956 027	1 986 543
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			363 907	383 926
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			253 611	234 979
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 192
Autres charges			2 355 039	2 200 456
Total charges d'exploitation (II)			**37 516 317**	**36 789 671**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**2 893 016**	**1 816 663**
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun				
– Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
– Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation (3)			7 519	7 443
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			57	868
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			6 513	16 659
Différences positives de change			95 197	386 067
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**109 285**	**411 037**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			25 903	6 513
Intérêts et charges assimilées (4)			19 429	15 443
Différences négatives de change			192 495	222 414
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			115	
Total charges financières (VI)			**237 943**	**244 369**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-128 658**	**166 667**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**2 764 358**	**1 983 331**

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 789	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provsions et transfert de charges	8 654	8 600
Total des produits exceptionnels	**13 443**	**8 600**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58 204	-898
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		34 752
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**58 204**	**33 854**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-44 761**	**-25 254**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	265 952	114 741
Impôts sur les bénéfices	823 849	432 246
TOTAL DES PRODUITS	**40 532 061**	**39 025 971**
TOTAL DES CHARGES	**38 902 264**	**37 614 882**
BENEFICE OU PERTE	**1 629 796**	**1 411 089**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier	9 011	3 869
– Redevances de crédit–bail immobiler		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	40 007 034	100,00	37 320 833	100,00	2 686 201	7,20
Coût d'achats marchandises vendues	18 895 541	47,23	18 589 985	49,81	305 556	1,64
MARGE COMMERCIALE	21 111 493	52,77	18 730 848	50,19	2 380 645	12,71
Production vendue	214 463	100,00	684 481	100,00	-470 018	-68,67
MARGE DE PRODUCTION	214 463	100,00	684 481	100,00	-470 018	-68,67
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	40 221 497	100,00	38 005 314	100,00	2 216 183	5,83
MARGE BRUTE GLOBALE	21 325 956	53,02	19 415 329	51,09	1 910 627	9,84
Autres achats et charges externes	8 166 516	20,30	7 813 777	20,56	352 740	4,51
VALEUR AJOUTEE	13 159 440	32,72	11 601 552	30,53	1 557 888	13,43
Subventions d'exploitation	22 733	0,06	3 273	0,01	19 460	594,63
Impôts, taxes et verst assimilés	481 082	1,20	446 296	1,17	34 786	7,79
Charges de personnel	7 000 621	17,41	7 119 060	18,73	-118 439	-1,66
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 700 470	14,17	4 039 469	10,63	1 661 001	41,12
Reprises s/ charges et Transferts	149 706	0,37	456 449	1,20	-306 742	-67,20
Autres produits	15 397	0,04	141 300	0,37	-125 903	-89,10
Dot. amortissements et provisions	617 518	1,54	620 097	1,63	-2 579	-0,42
Autres charges	2 355 039	5,86	2 200 456	5,79	154 583	7,03
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 893 016	7,19	1 816 663	4,78	1 076 353	59,25
Produits financiers	109 285	0,27	411 037	1,08	-301 751	-73,41
Charges financières	237 943	0,59	244 369	0,64	-6 427	-2,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 764 358	6,87	1 983 331	5,22	781 028	39,38
Produits exceptionnels	13 443	0,03	8 600	0,02	4 843	56,32
Charges exceptionnelles	58 204	0,14	33 854	0,09	24 350	71,93
Résultat exceptionnel	-44 761	-0,11	-25 254	-0,07	-19 507	77,24
Participation des salariés	265 952	0,66	114 741	0,30	151 211	131,78
Impôts sur les bénéfices	823 849	2,05	432 246	1,14	391 603	90,60
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 629 796	4,05	1 411 089	3,71	218 707	15,50

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 25 295 008 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 629 796 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 19 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 12-14)

Le montant de l'engagement a été déterminé en retenant un taux de rotation par catégorie d'employés et par âge, dont la moyenne ressort à 19%.
Les engagements ne font pas l'objet d'une provision en comptabilité.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 221 820 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Participation des salariés au résultat de l'entreprise

La dette relative à la participation des salariés due au titre de l'exercice est calculée par application de la formulé légale. Elle est portée dans le poste "Dettes Fiscales et Sociales" pour un montant de 265 952 euros.
Cette provision n'a pas d'incidence sur le résultat fiscal.

Autres charges externes - Coopération commerciale

Ce poste enregistre les frais de ccopération commerciale proportionnels aux volumes réalisés avec les principaux clients de la société, sur la base d'accords contractuels.

Honoraires des commissaires aux comptes

En application des dispositions du code de commerce R.123-198-9°, les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à 24 000 euros et concernent le contrôle légal des comptes.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	80 000			80 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	436 583	87 017	11 831	511 769
Immobilisations incorporelles	**516 583**	**87 017**	**11 831**	**591 769**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 606 335	90 395		1 696 730
– Installations générales, agencements aménagements divers	589 048	77 521		666 569
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	391 488	60 118		451 606
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 586 871**	**228 035**		**2 814 905**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	114 906			114 906
– Prêts et autres immobilisations financières	236 449	2 156	2 124	236 481
Immobilisations financières	**351 355**	**2 156**	**2 124**	**351 387**
ACTIF IMMOBILISE	**3 454 808**	**317 207**	**13 954**	**3 758 061**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	**87 017**	**228 035**	**2 156**	**317 207**
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**87 017**	**228 035**	**2 156**	**317 207**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	**11 831**			**11 831**
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			**2 124**	**2 124**
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**11 831**		**2 124**	**13 954**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	**80 000**
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**80 000**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constatées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes calculées en fonction de la valeur de marché à la date de clôture donnent lieu à la constatation d'une dépréciation. Les plus-values sont réintégrées fiscalement.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	325 391	72 005		397 396
Immobilisations incorporelles	325 391	72 005		397 396
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	489 111	181 129		670 240
– Installations générales, agencements aménagements divers	100 713	63 093		163 806
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	201 866	47 681		249 547
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	791 691	291 903		1 083 594
ACTIF IMMOBILISE	**1 117 082**	**363 907**		**1 480 989**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	**9 606 524**	**6 608 762**	**2 997 762**	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**9 606 524**	**6 608 762**	**2 997 762**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 575 184 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	**236 481**		**236 481**
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	**9 248 653**	**9 099 570**	**149 083**
Autres	**806 133**	**806 133**	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	**283 917**	**283 917**	
Total	**10 575 184**	**10 189 620**	**385 565**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures a etablir	**12 345**
R.r.r. et avoirs non recus	**22 415**
Interets courus a recevoir	**35 899**
Total	**70 658**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de marchandises	**283 326**
TOTAL	**283 326**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 701 000,00 Euros décomposé en 70 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/05/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 411 089**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 411 089**
Affectations aux réserves	**911 089**
Distributions	**500 000**
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 411 089**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	**701 000**				**701 000**
Primes d'émission	**238 340**				**238 340**
Réserve légale	**70 100**				**70 100**
Réserves générales	**7 833 683**	**911 089**	**911 089**		**8 744 772**
Résultat de l'exercice	**1 411 089**	**-1 411 089**	**1 629 796**	**1 411 089**	**1 629 796**
Dividendes		500 000			
Total Capitaux Propres	**10 254 212**		**2 540 885**	**1 411 089**	**11 384 008**

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	**6 513**	**25 903**	**6 513**		**25 903**
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	**1 192**		**1 192**		
Total	**7 705**	**25 903**	**7 705**		**25 903**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			**1 192**		
Financières		**25 903**	**6 513**		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 661 560 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	**8 138**	**8 138**		
– à plus de 1 an à l'origine	**900 000**	**100 000**	**800 000**	
Emprunts et dettes financières divers (*)	**12 500**			**12 500**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 597 037**	**6 597 037**		
Dettes fiscales et sociales	**2 460 813**	**2 460 813**		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	**3 683 071**	**3 683 071**		
Total	**13 661 560**	**12 849 060**	**800 000**	**12 500**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	**100 000**			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F.n.p. provisions mensuelles	**1 012 293**
Fnp coop.commerciale et part.publi	**154 798**
Interets courus a payer	**2 850**
Frais financiers a payer	**5 288**
Provisions conges a payer	**417 807**
Provision double pecule belgique	**41 802**
Provision participation des sal	**265 952**
Provision autres salaires a payer	**180 450**
Charges sociales sur conges a payer	**179 657**
Forfait social pfre à payer	**53 190**
Taxe apprentissage a payer	**31 760**
Formation continue a payer	**52 622**
Participation effort construction	**21 667**
Etat–impots a payer	**109 268**
Avoirs a etablir retour	**615 274**
Avoir a etablir rfa 2013	**296 590**
Avoir a etablir rfa 2014	**894 733**
Avoir a etablir rfa 2015	**539 769**
Avoir a etablir rfa 2016	**705 127**
Total	**5 580 898**

Autres informations

Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 345 995 Euros et se repartissent comme suit :
- Clients : 345 995 Euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 20 096 Euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 20 096 Euros

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	283 917		
Total	**283 917**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
France	**30 298 577**
Etranger	**9 922 920**
TOTAL	**40 221 497**

Les règles de facturations applicables au sein de la société et au sein de la grande distribution ont entrainé l'attribution de ristournes conditionnelles sur factures au cours de l'année 2016 dans le cadre d'accords commerciaux.

Ces ristournes commerciales accordées au titre de l'exercice, ainsi que les remises sur factures, ont été constatées, comme sur les exercices précédents, en diminution du chiffre d'affaires France à hauteur respectivement de 872 589 € et 22 197 847 €, soit un total de 23 070 436 € contre un total de 22 218 421 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 727 816 € et 329 969 €, soit un total de 1 057 785 € contre 1 188 660 € l'année précédente.

Corrélativement, l'attribution de ces ristournes et de ces remises entraine une diminution des charges de coopération commerciale.

Les ristournes sont calculées en fonction des accords conclus avec les partenaires. Une charge à payer de 2 436 219 € TTC relative aux ristournes restant à émettre à la clôture de l'exercice a été comptabilisée dans le poste "Autres Dettes".

Selon le même principe que les années précédentes, les remises et ristournes relatives aux exercices 2013, 2014 et 2015 qui n'ont pas fait l'objet d'un appel par les partenaires ont été reprises (411 336 € au titre de 2013, pas de reprise au titre de 2014 et 2015).

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	**48 636**	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**9 568**	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		**4 789**
Transfert de charges		**8 654**
TOTAL	**58 204**	**13 443**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges exceptionnelles

	Montant
Transferts de charges exceptionnelles	
79710000 – Rembt locat|sinistre total	8 654
	8 654

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	**2 542 538**	**616 949**	**1 925 589**
+ Résultat exceptionnel	**-44 761**	**-14 920**	**-29 841**
– Participations des salariés	**265 952**		**265 952**
Résultat comptable	**2 231 825**	**602 029**	**1 629 796**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 124 849 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus–values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion actif 2016	25 903
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	**25 903**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	**345 874**
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif 2016	28 674
Provision perte de change 2016	25 903
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**400 451**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Montant de la créance future	**124 849**
(A – B – C – D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 151 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	**31**	
Agents de maîtrise et techniciens	**69**	
Employés	**51**	
Ouvriers		
Total	**151**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les organes de direction ne font pas l'objet d'une rémunération directe au sein de la société

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ABC MANAGEMENT

Forme : SAS - RCS CRETEIL 518 112 083
SIREN :

Au capital de : 13 871 771 Euros

Adresse du siège social :
3 Avenue des Violettes - Zone des Petits Carreaux
94380 Bonneuil sur Marne

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**222 632**
Engagements de crédit-bail mobilier	**41 204**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Locations de véhicules	512 580
Autres engagements donnés	**512 580**
Total	**776 416**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 41 204 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 222 632 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de renforcement du fonds de roulement.



ABC DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Société par actions simplifiée
au capital de 701 000 euros
3 avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux
94380 BONNEUIL SUR MARNE

IGREC
Rose Guagliardo
Stéphane Le Huidoux
Thierry Sartre

50, rue Copernic - 75116 Paris
Téléphone : 01 56 62 30 60
Télécopie : 01 47 23 90 80
www.igrec-conseil.com

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre de la région parisienne et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - Capital de 60 000 €
RCS paris B 314 391 277 - N° Intracommunautaire FR 66 314 391 277 00055

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **ABC DISTRIBUTION**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2016

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les principes de suivi, de la valeur des marchandises en stock d'une part, et des ristournes et coopérations commerciales d'autre part, sont exposés dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons apprécié le bien fondé de la méthodologie retenue et le caractère raisonnable des modalités retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Paris, le 7 avril 2017

Le Commissaire aux Comptes
IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	511 769	397 396	114 373	111 192
Fonds commercial (1)	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 696 730	670 240	1 026 489	1 117 223
Autres immobilisations corporelles	1 118 176	413 353	704 822	677 957
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts				
Autres immobilisations financières	236 481		236 481	236 449
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 758 061**	**1 595 852**	**2 162 210**	**2 222 864**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 606 524	283 326	9 323 198	6 404 838
Avances et acomptes versés sur commandes	**1 042 049**		**1 042 049**	**548 955**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 248 653	155 370	9 093 283	7 089 739
Autres créances	806 133		806 133	1 341 377
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				586 524
Disponibilités	2 558 315		2 558 315	2 864 102
Charges constatées d'avance (3)	283 917		283 917	99 495
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 545 592**	**438 696**	**23 106 896**	**18 935 030**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	25 903		25 903	6 513
TOTAL GENERAL	**27 329 556**	**2 034 547**	**25 295 008**	**21 164 407**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			149 083	

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	701 000	701 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	238 340	238 340
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	70 100	70 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 744 772	7 833 683
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 629 796**	**1 411 089**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**11 384 008**	**10 254 212**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	25 903	7 705
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**25 903**	**7 705**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	908 138	1 005 164
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 500	12 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	194 863	114 179
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 597 037	3 435 164
Dettes fiscales et sociales	2 460 813	1 970 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 683 071	4 348 213
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**13 856 424**	**10 885 635**
Ecarts de conversion passif	28 674	16 855
TOTAL GENERAL	**25 295 008**	**21 164 407**
(1) Dont à plus d'un an (a)	812 500	10 771 457
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 849 060	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 138	5 164
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	30 084 115	9 922 920	40 007 034	37 320 833
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	214 463		214 463	684 481
Chiffre d'affaires net	**30 298 577**	**9 922 920**	**40 221 497**	**38 005 314**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			22 733	3 273
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			149 706	456 449
Autres produits			15 397	141 300
Total produits d'exploitation (I)			**40 409 333**	**38 606 335**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			21 893 303	18 494 095
Variations de stock			-2 997 762	95 890
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 166 516	7 813 777
Impôts, taxes et versements assimilés			481 082	446 296
Salaires et traitements			5 044 594	5 132 517
Charges sociales			1 956 027	1 986 543
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			363 907	383 926
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			253 611	234 979
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 192
Autres charges			2 355 039	2 200 456
Total charges d'exploitation (II)			**37 516 317**	**36 789 671**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**2 893 016**	**1 816 663**
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun				
– Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
– Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation (3)			7 519	7 443
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			57	868
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			6 513	16 659
Différences positives de change			95 197	386 067
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**109 285**	**411 037**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			25 903	6 513
Intérêts et charges assimilées (4)			19 429	15 443
Différences négatives de change			192 495	222 414
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			115	
Total charges financières (VI)			**237 943**	**244 369**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-128 658**	**166 667**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**2 764 358**	**1 983 331**

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 789	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provsions et transfert de charges	8 654	8 600
Total des produits exceptionnels	**13 443**	**8 600**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58 204	-898
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		34 752
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**58 204**	**33 854**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-44 761**	**-25 254**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	265 952	114 741
Impôts sur les bénéfices	823 849	432 246
TOTAL DES PRODUITS	**40 532 061**	**39 025 971**
TOTAL DES CHARGES	**38 902 264**	**37 614 882**
BENEFICE OU PERTE	**1 629 796**	**1 411 089**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier	9 011	3 869
– Redevances de crédit–bail immobiler		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 25 295 008 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 629 796 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement admises.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 19 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 12-14)

Le montant de l'engagement a été déterminé en retenant un taux de rotation par catégorie d'employés et par âge, dont la moyenne ressort à 19%.
Les engagements ne font pas l'objet d'une provision en comptabilité.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 221 820 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Participation des salariés au résultat de l'entreprise

La dette relative à la participation des salariés due au titre de l'exercice est calculée par application de la formulé légale. Elle est portée dans le poste "Dettes Fiscales et Sociales" pour un montant de 265 952 euros.
Cette provision n'a pas d'incidence sur le résultat fiscal.

Autres charges externes - Coopération commerciale

Ce poste enregistre les frais de ccopération commerciale proportionnels aux volumes réalisés avec les principaux clients de la société, sur la base d'accords contractuels.

Honoraires des commissaires aux comptes

En application des dispositions du code de commerce R.123-198-9°, les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à 24 000 euros et concernent le contrôle légal des comptes.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	80 000			80 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	436 583	87 017	11 831	511 769
Immobilisations incorporelles	516 583	87 017	11 831	591 769
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 606 335	90 395		1 696 730
– Installations générales, agencements aménagements divers	589 048	77 521		666 569
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	391 488	60 118		451 606
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 586 871	228 035		2 814 905
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	114 906			114 906
– Prêts et autres immobilisations financières	236 449	2 156	2 124	236 481
Immobilisations financières	351 355	2 156	2 124	351 387
ACTIF IMMOBILISE	**3 454 808**	**317 207**	**13 954**	**3 758 061**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	87 017	228 035	2 156	317 207
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**87 017**	**228 035**	**2 156**	**317 207**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	11 831			11 831
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 124	2 124
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**11 831**		**2 124**	**13 954**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**80 000**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constatées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes calculées en fonction de la valeur de marché à la date de clôture donnent lieu à la constatation d'une dépréciation. Les plus-values sont réintégrées fiscalement.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	325 391	72 005		397 396
Immobilisations incorporelles	325 391	72 005		397 396
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	489 111	181 129		670 240
– Installations générales, agencements aménagements divers	100 713	63 093		163 806
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	201 866	47 681		249 547
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	791 691	291 903		1 083 594
ACTIF IMMOBILISE	**1 117 082**	**363 907**		**1 480 989**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	9 606 524	6 608 762	2 997 762	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**9 606 524**	**6 608 762**	**2 997 762**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 575 184 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	236 481		236 481
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 248 653	9 099 570	149 083
Autres	806 133	806 133	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	283 917	283 917	
Total	**10 575 184**	**10 189 620**	**385 565**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures a etablir	12 345
R.r.r. et avoirs non recus	22 415
Interets courus a recevoir	35 899
Total	**70 658**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de marchandises	**283 326**
TOTAL	**283 326**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 701 000,00 Euros décomposé en 70 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 12/05/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 411 089**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 411 089**
Affectations aux réserves	**911 089**
Distributions	**500 000**
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 411 089**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	**701 000**				**701 000**
Primes d'émission	**238 340**				**238 340**
Réserve légale	**70 100**				**70 100**
Réserves générales	**7 833 683**	**911 089**	**911 089**		**8 744 772**
Résultat de l'exercice	**1 411 089**	**-1 411 089**	**1 629 796**	**1 411 089**	**1 629 796**
Dividendes		500 000			
Total Capitaux Propres	**10 254 212**		**2 540 885**	**1 411 089**	**11 384 008**

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	6 513	25 903	6 513		25 903
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 192		1 192		
Total	**7 705**	**25 903**	**7 705**		**25 903**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			1 192		
Financières		25 903	6 513		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 13 661 560 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	8 138	8 138		
– à plus de 1 an à l'origine	900 000	100 000	800 000	
Emprunts et dettes financières divers (*)	12 500			12 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 597 037	6 597 037		
Dettes fiscales et sociales	2 460 813	2 460 813		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	3 683 071	3 683 071		
Total	**13 661 560**	**12 849 060**	**800 000**	**12 500**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	100 000			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F.n.p. provisions mensuelles	1 012 293
Fnp coop.commerciale et part.publi	154 798
Interets courus a payer	2 850
Frais financiers a payer	5 288
Provisions conges a payer	417 807
Provision double pecule belgique	41 802
Provision participation des sal	265 952
Provision autres salaires a payer	180 450
Charges sociales sur conges a payer	179 657
Forfait social pfre à payer	53 190
Taxe apprentissage a payer	31 760
Formation continue a payer	52 622
Participation effort construction	21 667
Etat–impots a payer	109 268
Avoirs a etablir retour	615 274
Avoir a etablir rfa 2013	296 590
Avoir a etablir rfa 2014	894 733
Avoir a etablir rfa 2015	539 769
Avoir a etablir rfa 2016	705 127
Total	**5 580 898**

Autres informations

Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 345 995 Euros et se repartissent comme suit :
- Clients : 345 995 Euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 20 096 Euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 20 096 Euros

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	283 917		
Total	**283 917**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
France	30 298 577
Etranger	9 922 920
TOTAL	**40 221 497**

Les règles de facturations applicables au sein de la société et au sein de la grande distribution ont entrainé l'attribution de ristournes conditionnelles sur factures au cours de l'année 2016 dans le cadre d'accords commerciaux.

Ces ristournes commerciales accordées au titre de l'exercice, ainsi que les remises sur factures, ont été constatées, comme sur les exercices précédents, en diminution du chiffre d'affaires France à hauteur respectivement de 872 589 € et 22 197 847 €, soit un total de 23 070 436 € contre un total de 22 218 421 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 727 816 € et 329 969 €, soit un total de 1 057 785 € contre 1 188 660 € l'année précédente.

Corrélativement, l'attribution de ces ristournes et de ces remises entraine une diminution des charges de coopération commerciale.

Les ristournes sont calculées en fonction des accords conclus avec les partenaires. Une charge à payer de 2 436 219 € TTC relative aux ristournes restant à émettre à la clôture de l'exercice a été comptabilisée dans le poste "Autres Dettes".

Selon le même principe que les années précédentes, les remises et ristournes relatives aux exercices 2013, 2014 et 2015 qui n'ont pas fait l'objet d'un appel par les partenaires ont été reprises (411 336 € au titre de 2013, pas de reprise au titre de 2014 et 2015).

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	48 636	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 568	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 789
Transfert de charges		8 654
TOTAL	**58 204**	**13 443**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges exceptionnelles

	Montant
Transferts de charges exceptionnelles	
79710000 – Rembt locat|sinistre total	8 654
	8 654

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	**2 542 538**	**616 949**	**1 925 589**
+ Résultat exceptionnel	**-44 761**	**-14 920**	**-29 841**
– Participations des salariés	**265 952**		**265 952**
Résultat comptable	**2 231 825**	**602 029**	**1 629 796**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 124 849 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus–values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion actif 2016	25 903
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	**25 903**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	**345 874**
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif 2016	28 674
Provision perte de change 2016	25 903
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**400 451**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Montant de la créance future	**124 849**
(A – B – C – D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 151 personnes dont 4 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	31	
Agents de maîtrise et techniciens	69	
Employés	51	
Ouvriers		
Total	151	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les organes de direction ne font pas l'objet d'une rémunération directe au sein de la société

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ABC MANAGEMENT

Forme : SAS - RCS CRETEIL 518 112 083
SIREN :

Au capital de : 13 871 771 Euros

Adresse du siège social :
3 Avenue des Violettes - Zone des Petits Carreaux
94380 Bonneuil sur Marne

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**222 632**
Engagements de crédit–bail mobilier	**41 204**
Engagements de crédit–bail immobilier	
Locations de véhicules	512 580
Autres engagements donnés	**512 580**
Total	**776 416**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit–Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 41 204 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 222 632 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recrutement, de renforcement du fonds de roulement.

ABC DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 701.000 euros
Siège social : 3 avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux – 94380 BONNEUIL SUR MARNE
439 749 615 - RCS CRETEIL

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 24 AVRIL 2017

EXTRAIT DE LA TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à la somme de **1.629.796,17 euros,** en intégralité au crédit du compte «Autres Réserves».

Cette résolution mise aux voix recueille : unanimité **voix "pour"**
voix "contre"
"abstentions"

et en conséquence est : **adoptée**
~~rejetée~~

Pour extrait certifié conforme à l'original
Le Président
Christian BANY