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 18/06/2019 sous le numéro de dépôt 6602

Greffe du tribunal de commerce de Créteil

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 18/06/2019

Numéro de dépôt : 2019/6602

Déposant :

Nom/dénomination : ABC DISTRIBUTION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 439 749 615

N° gestion : 2001 B 03084

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

GREFFE

01 B 3084

DÉPÔT AU GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL
LE 18 JUIN 2019
SOUS LE N° 6602

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

SAS ABC DISTRIBUTION

3 avenue des Violettes
94380 Bonneuil sur Marne

APE : 4645Z - Siret : 43974961500027

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

FIDUCIAIRE UNION OUEST
Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables

17 Bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS

GROUPE CONSEIL UNION

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

2. Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Comptes annuels

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	625 763	543 901	81 862	136 600
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	1 791 320	1 031 579	759 741	923 262
Autres immobilisations corporelles	1 548 401	689 283	859 119	694 048
Immobilisations corporelles en cours				82 400
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	236 513		236 513	236 513
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 396 903**	**2 379 625**	**2 017 278**	**2 152 866**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 890 745	240 210	9 650 535	8 933 575
Avances et acomptes versés sur commandes	**1 488 862**		**1 488 862**	**927 726**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 212 353	166 698	9 045 655	11 795 522
Autres créances	1 496 224		1 496 224	781 548
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 221 352		2 221 352	1 214 963
Charges constatées d'avance (3)	144 073		144 073	131 521
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 453 609**	**406 908**	**24 046 701**	**23 784 855**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	27 317		27 317	6 761
TOTAL GENERAL	**28 877 829**	**2 786 533**	**26 091 296**	**25 944 483**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			167 622	149 746

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Bilan Passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	13 327 424	10 374 568
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 221 386**	**2 952 856**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**15 558 250**	**14 336 864**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	27 317	64 622
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**27 317**	**64 622**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	505 418	705 812
Emprunts et dettes financières diverses (3)	38 860	12 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	88 192	39 651
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 516 210	4 791 289
Dettes fiscales et sociales	1 767 082	2 759 485
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 563 939	3 206 767
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**10 479 701**	**11 515 504**
Ecarts de conversion passif	26 029	27 492
TOTAL GENERAL	**26 091 296**	**25 944 483**
(1) Dont à plus d'un an (a)	338 860	512 500
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 052 649	10 963 353
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 418	5 812
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	29 625 051	12 666 686	42 291 737	49 600 162
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	364 146		364 146	215 547
Chiffre d'affaires net	**29 989 198**	**12 666 686**	**42 655 883**	**49 815 709**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 510	19 691
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			274 863	236 544
Autres produits			56 001	80 539
Total produits d'exploitation (I)			**42 991 257**	**50 152 483**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			21 943 016	25 315 659
Variations de stock			-727 893	443 671
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 949 059	9 152 370
Impôts, taxes et versements assimilés			463 622	544 553
Salaires et traitements			5 447 561	5 358 937
Charges sociales			2 069 664	2 042 552
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			401 925	381 849
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			209 650	116 974
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				57 861
Autres charges			2 491 307	2 398 203
Total charges d'exploitation (II)			**41 247 911**	**45 812 629**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**1 743 347**	**4 339 854**
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)			8 237	8 163
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1	61
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			6 761	25 903
Différences positives de change			122 221	315 090
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**137 221**	**349 218**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			27 317	6 761
Intérêts et charges assimilées (4)			20 314	28 157
Différences négatives de change			276 716	107 747
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**324 346**	**142 665**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-187 126**	**206 552**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**1 556 221**	**4 546 406**

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 086	17 954
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		19 805
Total des produits exceptionnels	**2 086**	**37 759**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 205	48 669
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**39 205**	**48 669**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-37 119**	**-10 910**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		427 510
Impôts sur les bénéfices	297 716	1 155 130
TOTAL DES PRODUITS	**43 130 564**	**50 539 460**
TOTAL DES CHARGES	**41 909 178**	**47 586 603**
BENEFICE OU PERTE	**1 221 386**	**2 952 856**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier	29 859	19 773
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Annexe

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 26 091 296 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 221 386 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/03/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 coût moyen pondéré.

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.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Règles et méthodes comptables

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.

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 13-15)

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 2018 a été constaté pour un montant de 229 804 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.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Autres charges externes - Coopération commerciale

Ce poste enregistre les frais de coopération 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 30 000 euros et concernent le contrôle légal des comptes.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	80 000			80 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	611 060	14 703		625 763
Immobilisations incorporelles	691 060	14 703		705 763
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 772 485	18 835		1 791 320
– Installations générales, agencements aménagements divers	744 454	238 641		983 095
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	488 748	76 558		565 306
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours	82 400		82 400	
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 088 087	334 034	82 400	3 339 721
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	114 906			114 906
– Prêts et autres immobilisations financières	236 513			236 513
Immobilisations financières	351 419			351 419
ACTIF IMMOBILISE	**4 130 567**	**348 737**	**82 400**	**4 396 903**

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

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		82 400		82 400
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	14 703	251 634		266 337
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**14 703**	**334 034**		**348 737**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		82 400		82 400
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**82 400**		**82 400**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**80 000**

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

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	474 460	69 441		543 901
Immobilisations incorporelles	474 460	69 441		543 901
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	849 223	182 356		1 031 579
– Installations générales, agencements aménagements divers	233 078	90 366		323 444
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	306 077	59 762		365 839
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 388 378	332 484		1 720 862
ACTIF IMMOBILISE	**1 862 838**	**401 925**		**2 264 763**

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

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	9 890 745	9 162 852	727 893	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**9 890 745**	**9 162 852**	**727 893**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 089 164 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	236 513		236 513
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 212 353	9 044 731	167 622
Autres	1 496 224	1 496 224	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	144 073	144 073	
Total	**11 089 164**	**10 685 028**	**404 136**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures a etablir	12 820
R.r.r. et avoirs non recus	65 126
Produits a recevoir	42 363
Interets courus a recevoir	52 300
Total	**172 609**

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de marchandises	**240 210**
TOTAL	**240 210**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciations des créances clients	**166 698**
TOTAL	**166 698**

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.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/04/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 952 856
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**2 952 856**
Affectations aux réserves	2 952 856
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**2 952 856**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	701 000				701 000
Primes d'émission	238 340				238 340
Réserve légale	70 100				70 100
Réserves générales	10 374 568	2 952 856	2 952 856		13 327 424
Résultat de l'exercice	2 952 856	-2 952 856	1 221 386	2 952 856	1 221 386
Total Capitaux Propres	**14 336 864**		**4 174 242**	**2 952 856**	**15 558 250**

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

Provisions

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	6 761	27 317	6 761		27 317
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	57 861		57 861		
Total	**64 622**	**27 317**	**64 622**		**27 317**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			57 861		
Financières		27 317	6 761		
Exceptionnelles					

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 391 509 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	**5 418**	**5 418**		
– à plus de 1 an à l'origine	**500 000**	**200 000**	**300 000**	
Emprunts et dettes financières divers (*)	**38 860**		**26 360**	**12 500**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 516 210**	**5 516 210**		
Dettes fiscales et sociales	**1 767 082**	**1 767 082**		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	**2 563 939**	**2 563 939**		
Total	**10 391 509**	**10 052 649**	**326 360**	**12 500**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	**200 000**			

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F.n.p. provisions mensuelles	759 494
Fnp coop.commerciale et part.publi	494 970
Frais financiers a payer	5 418
Provisions conges a payer	451 111
Provision double pecule belgique	36 441
Provision autres salaires a payer	138 853
Charges sociales sur conges a payer	193 978
Taxe apprentissage a payer	35 192
Formation continue a payer	56 810
Participation effort construction	24 009
Etat–impots a payer	78 140
Avoirs a etablir retour	364 029
Avoir a etablir rfa 2018	542 780
Avoir a etablir rfa 2015	546 966
Avoir a etablir rfa 2016	358 753
Avoir a etablir rfa 2017	193 070
Total	**4 280 013**

Autres informations

Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 90 212 Euros et se repartissent comme suit :
- Clients : 90 212 Euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 49 317 Euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 49 317 Euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	144 073		
Total	**144 073**		

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2018
France	29 989 197
Etranger	12 666 686
TOTAL	**42 655 883**

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 2018 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 687 720 € et 24 166 010 €, soit un total de 24 853 730 € contre un total de 23 471 142 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 594 353 € et 424 943 €, soit un total de 1 019 296 € contre 935 754 € 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 1 641 569 € 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, 2015 et 2016 qui n'ont pas fait l'objet d'un appel par les partenaires ont été reprises (134 734 € au titre de 2013, 676 584 € au titre de 2014, pas de reprise au titre de 2015 et 2016, 86 509 € au titre de 2017).

Charges et produits d'exploitation et financiers

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	8 237	8 163
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	61
Reprises sur provisions et transferts de charge	6 761	25 903
Différences positives de change	122 221	315 090
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**137 221**	**349 218**
Dotations financières aux amortissements et provisions	27 317	6 761
Intérêts et charges assimilées	20 314	28 157
Différences négatives de change	276 716	107 747
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**324 346**	**142 665**
Résultat financier	**-187 126**	**206 552**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	39 205	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 086
TOTAL	**39 205**	**2 086**

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 326 417	80 285	1 246 132
+ Résultat exceptionnel	-37 119	-12 373	-24 746
– Participations des salariés			
Résultat comptable	**1 289 298**	**67 912**	**1 221 386**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 32 039 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 2018	27 317
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**27 317**
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	**88 397**
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif 2018	26 029
Provision perte de change 2018	27 317
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**141 743**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**32 039**
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au–delà	

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 155 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	37	
Agents de maîtrise et techniciens	70	
Employés	48	
Ouvriers		
Total	**155**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : ABC MANAGEMENT

Forme : SAS
SIREN : 518 112 073 - RCS CRETEIL

Au capital de : 13 871 771 Euros

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

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**231 619**
Engagements de crédit–bail mobilier	**55 847**
Engagements de crédit–bail immobilier	
Locations de véhicules	728 466
Autres engagements donnés	**728 466**
Total	**1 015 932**
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 : 55 847 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 231 619 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.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615



ABC DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

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

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

A l'attention des associés,

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 **ABC DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- **Référentiel d'audit :**

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

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

- **Indépendance :**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

- **Justification des appréciations :**

En application des dispositions 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 » et « chiffre d'affaires » 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.

- **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

- **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.

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

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.

Paris, le 10 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes
IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615

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 2018

DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 28 MAI 2019

DU RESSORT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE :

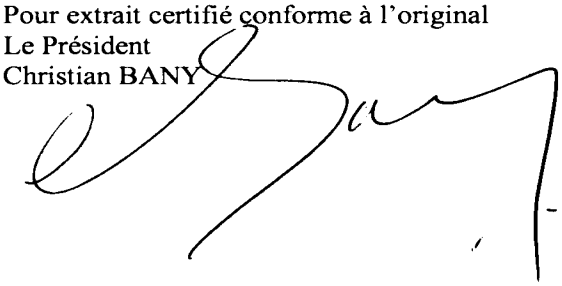
EXTRAIT DE LA TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à la somme de **1.221.385,61 euros,** au crédit du compte «Autres Réserves».

Cette résolution mise aux voix recueille : 70/100 **voix "pour"**
— **voix "contre"**
— **"abstentions"**

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

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



Copie certifiée conforme
L / 18/06/2019 16:15:19
N° de dépôt - 2019/6602 / 439749615