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 29/10/2018 sous le numéro de dépôt 19186

Greffe du tribunal de commerce de Creteil : dépôt N°19186 en date du 29/10/2018

01B3084

GREFFE

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL
LE 29 OCT. 2018
SOUS LE N° 19186

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2017

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

2. Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	611 060	474 460	136 600	114 373
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	1 772 485	849 223	923 262	1 026 489
Autres immobilisations corporelles	1 233 202	539 155	694 048	704 822
Immobilisations corporelles en cours	82 400		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	236 481
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 130 567**	**1 977 700**	**2 152 866**	**2 162 210**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 162 852	229 277	8 933 575	9 323 198
Avances et acomptes versés sur commandes	**927 726**		**927 726**	**1 042 049**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 945 268	149 746	11 795 522	9 093 283
Autres créances	781 548		781 548	806 133
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 214 963		1 214 963	2 558 315
Charges constatées d'avance (3)	131 521		131 521	283 917
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 163 878**	**379 023**	**23 784 855**	**23 106 896**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	6 761		6 761	25 903
TOTAL GENERAL	**28 301 206**	**2 356 723**	**25 944 483**	**25 295 008**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			149 746	149 083

Bilan Passif

	31/12/2017	31/12/2016
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	10 374 568	8 744 772
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 952 856**	**1 629 796**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**14 336 864**	**11 384 008**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	64 622	25 903
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**64 622**	**25 903**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	705 812	908 138
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 500	12 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 651	194 863
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 791 289	6 597 037
Dettes fiscales et sociales	2 759 485	2 460 813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 206 767	3 683 071
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**11 515 504**	**13 856 424**
Ecarts de conversion passif	27 492	28 674
TOTAL GENERAL	**25 944 483**	**25 295 008**
(1) Dont à plus d'un an (a)	512 500	812 500
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 963 353	12 849 060
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 812	8 138
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	35 689 729	13 910 433	49 600 162	40 007 034
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	215 547		215 547	214 463
Chiffre d'affaires net	**35 905 276**	**13 910 433**	**49 815 709**	**40 221 497**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 691	22 733
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			236 544	149 706
Autres produits			80 539	15 397
Total produits d'exploitation (I)			**50 152 483**	**40 409 333**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			25 315 659	21 893 303
Variations de stock			443 671	-2 997 762
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 152 370	8 166 516
Impôts, taxes et versements assimilés			544 553	481 082
Salaires et traitements			5 358 937	5 044 594
Charges sociales			2 042 552	1 956 027
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			381 849	363 907
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			116 974	253 611
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			57 861	
Autres charges			2 398 203	2 355 039
Total charges d'exploitation (II)			**45 812 629**	**37 516 317**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**4 339 854**	**2 893 016**
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)			8 163	7 519
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			61	57
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			25 903	6 513
Différences positives de change			315 090	95 197
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**349 218**	**109 285**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			6 761	25 903
Intérêts et charges assimilées (4)			28 157	19 429
Différences négatives de change			107 747	192 495
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				115
Total charges financières (VI)			**142 665**	**237 943**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**206 552**	**-128 658**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**4 546 406**	**2 764 358**

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 954	4 789
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provsions et transfert de charges	19 805	8 654
Total des produits exceptionnels	**37 759**	**13 443**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 669	58 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**48 669**	**58 204**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-10 910**	**-44 761**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	427 510	265 952
Impôts sur les bénéfices	1 155 130	823 849
TOTAL DES PRODUITS	**50 539 460**	**40 532 061**
TOTAL DES CHARGES	**47 586 603**	**38 902 264**
BENEFICE OU PERTE	**2 952 856**	**1 629 796**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier	19 773	9 011
– 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		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 25 944 483 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 952 856 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/03/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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.

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.

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

Règles et méthodes comptables

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 : 16,3 %
- 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 16,3%.
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 2017 a été constaté pour un montant de 270 095 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 427 510 euros.
Cette provision n'a pas d'incidence sur le résultat fiscal.

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 24 820 euros et concernent le contrôle légal des comptes.

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	511 769	99 291		611 060
Immobilisations incorporelles	591 769	99 291		691 060
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 696 730	75 755		1 772 485
– Installations générales, agencements aménagements divers	666 569	77 885		744 454
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 606	37 142		488 748
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours		82 400		82 400
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 814 905	273 182		3 088 087
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	114 906			114 906
– Prêts et autres immobilisations financières	236 481	32		236 513
Immobilisations financières	351 387	32		351 419
ACTIF IMMOBILISE	**3 758 061**	**372 505**		**4 130 567**

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	99 291	273 182	32	372 505
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**99 291**	**273 182**	**32**	**372 505**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**80 000**

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	397 396	77 064		474 460
Immobilisations incorporelles	397 396	77 064		474 460
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	670 240	178 983		849 223
– Installations générales, agencements aménagements divers	163 806	69 272		233 078
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 547	56 529		306 077
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 083 594	304 784		1 388 378
ACTIF IMMOBILISE	**1 480 989**	**381 849**		**1 862 838**

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	9 162 852	9 606 524		443 671
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**9 162 852**	**9 606 524**		**443 671**
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 13 094 850 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	11 945 268	11 795 522	149 746
Autres	781 548	781 548	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	131 521	131 521	
Total	**13 094 850**	**12 708 590**	**386 259**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.r.r. et avoirs non recus	16 039
Interets courus a recevoir	44 063
Total	**60 101**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de marchandises	**229 277**
TOTAL	**229 277**

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 149 746 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations des créances clients	**146 746**
TOTAL	**146 746**

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.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/04/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 629 796**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 629 796**
Affectations aux réserves	**1 629 796**
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 629 796**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	**701 000**				**701 000**
Primes d'émission	**238 340**				**238 340**
Réserve légale	**70 100**				**70 100**
Réserves générales	**8 744 772**	**1 629 796**	**1 629 796**		**10 374 568**
Résultat de l'exercice	**1 629 796**	**-1 629 796**	**2 952 856**	**1 629 796**	**2 952 856**
Total Capitaux Propres	**11 384 008**		**4 582 652**	**1 629 796**	**14 336 864**

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	25 903	6 761	25 903		6 761
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	**25 903**	**64 622**	**25 903**		**64 622**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		57 861			
Financières		6 761	25 903		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 475 853 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	5 812	5 812		
– à plus de 1 an à l'origine	700 000	200 000	500 000	
Emprunts et dettes financières divers (*)	12 500			12 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 791 289	4 791 289		
Dettes fiscales et sociales	2 759 485	2 759 485		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	3 206 767	3 206 767		
Total	**11 475 853**	**10 963 353**	**500 000**	**12 500**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	200 000			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F.n.p. provisions mensuelles	913 586
Fnp coop.commerciale et part.publi	292 634
Frais financiers a payer	5 812
Provisions conges a payer	429 184
Provision double pecule belgique	39 053
Provision participation des sal	427 510
Provision autres salaires a payer	203 887
Charges sociales sur conges a payer	184 549
Forfait social pfre à payer	85 502
Taxe apprentissage a payer	34 372
Formation continue a payer	57 366
Participation effort construction	22 912
Etat–impots a payer	152 554
Avoirs a etablir retour	186 947
Avoir a etablir rfa 2013	161 681
Avoir a etablir rfa 2014	811 901
Avoir a etablir rfa 2015	546 966
Avoir a etablir rfa 2016	365 237
Avoir a etablir rfa 2017	512 846
Charges sociales sur autres salaires à payer	87 672
Total	**5 522 170**

Autres informations

Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 342 376 Euros et se repartissent comme suit :
- Clients : 342 376 Euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 7 082 Euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 7 082 Euros

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	131 521		
Total	**131 521**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2017
France	35 905 276
Etranger	13 910 433
TOTAL	49 815 709

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 2017 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 788 277 € et 22 682 865 €, soit un total de 23 471 142 € contre un total de 23 070 436 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 608 363 € et 327 391 €, soit un total de 935 754 € contre 1 057 785 € 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 2 398 630 € 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 (112 424 € au titre de 2013, 67 075 € au titre de 2014, pas de reprise au titre de 2015, 77 804 € au titre de 2016).

Charges et produits d'exploitation et financiers

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2017	31/12/2016
Produits financiers de participation	8 163	7 519
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	61	57
Reprises sur provisions et transferts de charge	25 903	6 513
Différences positives de change	315 090	95 197
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**349 218**	**109 285**
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 761	25 903
Intérêts et charges assimilées	28 157	19 429
Différences négatives de change	107 747	192 495
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		115
Total des charges financières	**142 665**	**237 943**
Résultat financier	**206 552**	**-128 658**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	26 936	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 734	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 954
Transfert de charges		19 805
TOTAL	**48 669**	**37 759**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges exceptionnelles

	Montant
Transferts de charges exceptionnelles	
79710000 – Rembt locat|sinistre total	19 805
	19 805

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	**4 276 312**	**888 672**	**3 387 640**
+ Résultat exceptionnel	**-10 910**	**-3 637**	**-7 273**
– Participations des salariés	**427 510**		**427 510**
Résultat comptable	**3 837 892**	**885 035**	**2 952 856**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) **(**) Majoré du montant du CICE** **(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")**			

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 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 151 091 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 2017	6 761
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**6 761**
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	**505 781**
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif 2017	27 492
Provision perte de change 2017	6 761
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**540 034**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**151 091**
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au–delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 150,19 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	61	
Employés	55	
Ouvriers		
Total	**150**	

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
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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**218 037**
Engagements de crédit–bail mobilier	**82 470**
Engagements de crédit–bail immobilier	
Locations de véhicules	751 825
Autres engagements donnés	**751 825**
Total	**1 052 332**
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 : 82 470 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 218 037 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 2017

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 region 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 2017

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 2017, 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 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2017

- **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.

- **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

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

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2017

- **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.

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2017

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 ;

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2017

- 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 26 mars 2018

Le Commissaire aux Comptes
IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	611 060	474 460	136 600	114 373
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	1 772 485	849 223	923 262	1 026 489
Autres immobilisations corporelles	1 233 202	539 155	694 048	704 822
Immobilisations corporelles en cours	82 400		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	236 481
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 130 567**	**1 977 700**	**2 152 866**	**2 162 210**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 162 852	229 277	8 933 575	9 323 198
Avances et acomptes versés sur commandes	**927 726**		**927 726**	**1 042 049**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 945 268	149 746	11 795 522	9 093 283
Autres créances	781 548		781 548	806 133
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 214 963		1 214 963	2 558 315
Charges constatées d'avance (3)	131 521		131 521	283 917
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**24 163 878**	**379 023**	**23 784 855**	**23 106 896**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	6 761		6 761	25 903
TOTAL GENERAL	**28 301 206**	**2 356 723**	**25 944 483**	**25 295 008**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			149 746	149 083

Bilan Passif

	31/12/2017	31/12/2016
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	10 374 568	8 744 772
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 952 856**	**1 629 796**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**14 336 864**	**11 384 008**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	64 622	25 903
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**64 622**	**25 903**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	705 812	908 138
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 500	12 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 651	194 863
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 791 289	6 597 037
Dettes fiscales et sociales	2 759 485	2 460 813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 206 767	3 683 071
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**11 515 504**	**13 856 424**
Ecarts de conversion passif	27 492	28 674
TOTAL GENERAL	**25 944 483**	**25 295 008**
(1) Dont à plus d'un an (a)	512 500	812 500
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 963 353	12 849 060
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 812	8 138
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	35 689 729	13 910 433	49 600 162	40 007 034
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	215 547		215 547	214 463
Chiffre d'affaires net	**35 905 276**	**13 910 433**	**49 815 709**	**40 221 497**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 691	22 733
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			236 544	149 706
Autres produits			80 539	15 397
Total produits d'exploitation (I)			**50 152 483**	**40 409 333**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			25 315 659	21 893 303
Variations de stock			443 671	-2 997 762
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 152 370	8 166 516
Impôts, taxes et versements assimilés			544 553	481 082
Salaires et traitements			5 358 937	5 044 594
Charges sociales			2 042 552	1 956 027
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			381 849	363 907
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			116 974	253 611
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			57 861	
Autres charges			2 398 203	2 355 039
Total charges d'exploitation (II)			**45 812 629**	**37 516 317**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**4 339 854**	**2 893 016**
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)			8 163	7 519
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			61	57
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			25 903	6 513
Différences positives de change			315 090	95 197
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**349 218**	**109 285**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			6 761	25 903
Intérêts et charges assimilées (4)			28 157	19 429
Différences négatives de change			107 747	192 495
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				115
Total charges financières (VI)			**142 665**	**237 943**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**206 552**	**-128 658**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**4 546 406**	**2 764 358**

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 954	4 789
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provsions et transfert de charges	19 805	8 654
Total des produits exceptionnels	**37 759**	**13 443**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 669	58 204
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**48 669**	**58 204**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-10 910**	**-44 761**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	427 510	265 952
Impôts sur les bénéfices	1 155 130	823 849
TOTAL DES PRODUITS	**50 539 460**	**40 532 061**
TOTAL DES CHARGES	**47 586 603**	**38 902 264**
BENEFICE OU PERTE	**2 952 856**	**1 629 796**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier	19 773	9 011
– 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		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 25 944 483 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 952 856 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/03/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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.

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.

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

Règles et méthodes comptables

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 : 16,3 %
- 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 16,3%.
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 2017 a été constaté pour un montant de 270 095 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 427 510 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 24 820 euros et concernent le contrôle légal des comptes.

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	511 769	99 291		611 060
Immobilisations incorporelles	591 769	99 291		691 060
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 696 730	75 755		1 772 485
– Installations générales, agencements aménagements divers	666 569	77 885		744 454
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	451 606	37 142		488 748
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours		82 400		82 400
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 814 905	273 182		3 088 087
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	114 906			114 906
– Prêts et autres immobilisations financières	236 481	32		236 513
Immobilisations financières	351 387	32		351 419
ACTIF IMMOBILISE	**3 758 061**	**372 505**		**4 130 567**

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	99 291	273 182	32	372 505
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**99 291**	**273 182**	**32**	**372 505**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**80 000**

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	397 396	77 064		474 460
Immobilisations incorporelles	397 396	77 064		474 460
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	670 240	178 983		849 223
– Installations générales, agencements aménagements divers	163 806	69 272		233 078
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 547	56 529		306 077
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 083 594	304 784		1 388 378
ACTIF IMMOBILISE	**1 480 989**	**381 849**		**1 862 838**

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	9 162 852	9 606 524		443 671
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**9 162 852**	**9 606 524**		**443 671**
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 13 094 850 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	11 945 268	11 795 522	149 746
Autres	781 548	781 548	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	131 521	131 521	
Total	**13 094 850**	**12 708 590**	**386 259**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.r.r. et avoirs non recus	16 039
Interets courus a recevoir	44 063
Total	**60 101**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de marchandises	**229 277**
TOTAL	**229 277**

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 149 746 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciations des créances clients	**146 746**
TOTAL	**146 746**

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.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/04/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 629 796**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 629 796**
Affectations aux réserves	**1 629 796**
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 629 796**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2017	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2017
Capital	**701 000**				**701 000**
Primes d'émission	**238 340**				**238 340**
Réserve légale	**70 100**				**70 100**
Réserves générales	**8 744 772**	**1 629 796**	**1 629 796**		**10 374 568**
Résultat de l'exercice	**1 629 796**	**-1 629 796**	**2 952 856**	**1 629 796**	**2 952 856**
Total Capitaux Propres	**11 384 008**		**4 582 652**	**1 629 796**	**14 336 864**

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	25 903	6 761	25 903		6 761
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	**25 903**	**64 622**	**25 903**		**64 622**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		57 861			
Financières		6 761	25 903		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 475 853 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	**5 812**	**5 812**		
– à plus de 1 an à l'origine	**700 000**	**200 000**	**500 000**	
Emprunts et dettes financières divers (*)	**12 500**			**12 500**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**4 791 289**	**4 791 289**		
Dettes fiscales et sociales	**2 759 485**	**2 759 485**		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	**3 206 767**	**3 206 767**		
Total	**11 475 853**	**10 963 353**	**500 000**	**12 500**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	**200 000**			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F.n.p. provisions mensuelles	913 586
Fnp coop.commerciale et part.publi	292 634
Frais financiers a payer	5 812
Provisions conges a payer	429 184
Provision double pecule belgique	39 053
Provision participation des sal	427 510
Provision autres salaires a payer	203 887
Charges sociales sur conges a payer	184 549
Forfait social pfre à payer	85 502
Taxe apprentissage a payer	34 372
Formation continue a payer	57 366
Participation effort construction	22 912
Etat–impots a payer	152 554
Avoirs a etablir retour	186 947
Avoir a etablir rfa 2013	161 681
Avoir a etablir rfa 2014	811 901
Avoir a etablir rfa 2015	546 966
Avoir a etablir rfa 2016	365 237
Avoir a etablir rfa 2017	512 846
Charges sociales sur autres salaires à payer	87 672
Total	**5 522 170**

Autres informations

Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 342 376 Euros et se repartissent comme suit :
- Clients : 342 376 Euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 7 082 Euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 7 082 Euros

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	131 521		
Total	131 521		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2017
France	35 905 276
Etranger	13 910 433
TOTAL	**49 815 709**

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 2017 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 788 277 € et 22 682 865 €, soit un total de 23 471 142 € contre un total de 23 070 436 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 608 363 € et 327 391 €, soit un total de 935 754 € contre 1 057 785 € 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 2 398 630 € 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 (112 424 € au titre de 2013, 67 075 € au titre de 2014, pas de reprise au titre de 2015, 77 804 € au titre de 2016).

Charges et produits d'exploitation et financiers

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2017	31/12/2016
Produits financiers de participation	8 163	7 519
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	61	57
Reprises sur provisions et transferts de charge	25 903	6 513
Différences positives de change	315 090	95 197
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**349 218**	**109 285**
Dotations financières aux amortissements et provisions	6 761	25 903
Intérêts et charges assimilées	28 157	19 429
Différences négatives de change	107 747	192 495
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		115
Total des charges financières	**142 665**	**237 943**
Résultat financier	**206 552**	**-128 658**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	26 936	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 734	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 954
Transfert de charges		19 805
TOTAL	**48 669**	**37 759**

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges exceptionnelles

	Montant
Transferts de charges exceptionnelles	
79710000 – Rembt locat|sinistre total	19 805
	19 805

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	**4 276 312**	**888 672**	**3 387 640**
+ Résultat exceptionnel	**-10 910**	**-3 637**	**-7 273**
– Participations des salariés	**427 510**		**427 510**
Résultat comptable	**3 837 892**	**885 035**	**2 952 856**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) **(**) Majoré du montant du CICE** **(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")**			

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 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 151 091 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 2017	6 761
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**6 761**
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	**505 781**
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif 2017	27 492
Provision perte de change 2017	6 761
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**540 034**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**151 091**
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au–delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 150,19 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	34	
Agents de maîtrise et techniciens	61	
Employés	55	
Ouvriers		
Total	150	

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
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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**218 037**
Engagements de crédit-bail mobilier	**82 470**
Engagements de crédit-bail immobilier	
Locations de véhicules	751 825
Autres engagements donnés	**751 825**
Total	**1 052 332**
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 : 82 470 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 218 037 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 2017

DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 10 AVRIL 2018

EXTRAIT DE LA TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2017, s'élevant à la somme de **2.952.856,21 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