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 20/07/2020 sous le numéro de dépôt 10240

Greffe du tribunal de commerce de Créteil

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 20/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/10240

Déposant :

Nom/dénomination : ABC DISTRIBUTION

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 439 749 615

N° gestion : 2001 B 03084

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

SAS ABC DISTRIBUTION

3 avenue des Violettes
94380 Bonneuil sur Marne

APE : 4645Z - Siret : 43974961500027

Certifié exact.

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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

Soldes intermédiaires de gestion

2. Comptes détaillés

Bilan détaillé

Compte de résultat détaillé

3. Annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Notes sur le bilan

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

4. Liasse fiscale

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Comptes annuels

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	684 678	604 145	80 533	81 862
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	1 805 092	1 181 870	623 222	759 741
Autres immobilisations corporelles	1 570 332	846 193	724 139	859 119
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts	22 864		22 864	
Autres immobilisations financières	273 279		273 279	236 513
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 551 149**	**2 747 070**	**1 804 079**	**2 017 278**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 915 311	238 382	9 676 929	9 650 535
Avances et acomptes versés sur commandes	**1 332 806**		**1 332 806**	**1 488 862**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 619 401	240 548	9 378 853	9 045 655
Autres créances	658 905		658 905	1 496 224
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 998 923		4 998 923	2 221 352
Charges constatées d'avance (3)	193 343		193 343	144 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**26 718 689**	**478 930**	**26 239 759**	**24 046 701**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	11 332		11 332	27 317
TOTAL GENERAL	**31 281 170**	**3 226 001**	**28 055 169**	**26 091 296**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			167 622	167 622

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
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	14 548 810	13 327 424
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 787 531**	**1 221 386**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 345 782**	**15 558 250**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	11 332	27 317
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**11 332**	**27 317**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	303 214	505 418
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37 149	38 860
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	290 145	88 192
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 940 210	5 516 210
Dettes fiscales et sociales	2 642 042	1 767 082
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 438 729	2 563 939
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**10 651 488**	**10 479 701**
Ecarts de conversion passif	46 568	26 029
TOTAL GENERAL	**28 055 169**	**26 091 296**
(1) Dont à plus d'un an (a)	112 500	338 860
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 248 844	10 052 649
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 214	5 418
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	28 495 972	13 115 822	41 611 794	42 291 737
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	297 162		297 162	364 146
Chiffre d'affaires net	**28 793 134**	**13 115 822**	**41 908 956**	**42 655 883**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				4 510
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			229 772	274 863
Autres produits			39 362	56 001
Total produits d'exploitation (I)			**42 178 089**	**42 991 257**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			19 767 702	21 943 016
Variations de stock			-24 565	-727 893
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 259 398	8 949 059
Impôts, taxes et versements assimilés			443 772	463 622
Salaires et traitements			5 361 963	5 447 561
Charges sociales			2 117 737	2 069 664
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			367 445	401 925
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			257 203	209 650
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2 761 751	2 491 307
Total charges d'exploitation (II)			**39 312 407**	**41 247 911**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**2 865 682**	**1 743 347**
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)			13 007	8 237
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1	1
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			27 317	6 761
Différences positives de change			51 493	122 221
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement				
Total produits financiers (V)			**91 818**	**137 221**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			11 332	27 317
Intérêts et charges assimilées (4)			24 781	20 314
Différences négatives de change			89 298	276 716
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**125 411**	**324 346**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-33 593**	**-187 126**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**2 832 089**	**1 556 221**

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 176	2 086
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprise sur provsions et transfert de charges	423	
Total des produits exceptionnels	**5 599**	**2 086**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	166 652	39 205
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**166 652**	**39 205**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-161 053**	**-37 119**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	258 737	
Impôts sur les bénéfices	624 767	297 716
TOTAL DES PRODUITS	**42 275 506**	**43 130 564**
TOTAL DES CHARGES	**40 487 975**	**41 909 178**
BENEFICE OU PERTE	**1 787 531**	**1 221 386**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier	30 567	29 859
– 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		

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Annexe

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 28 055 169 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 787 531 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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 12-16)

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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	625 763	58 915		684 678
Immobilisations incorporelles	705 763	58 915		764 678
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 791 320	13 772		1 805 092
– Installations générales, agencements aménagements divers	983 095	5 162		988 257
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	565 306	16 768		582 074
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 339 721	35 702		3 375 424
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	114 906			114 906
– Prêts et autres immobilisations financières	236 513	59 729	100	296 143
Immobilisations financières	351 419	59 729	100	411 048
ACTIF IMMOBILISE	**4 396 903**	**154 346**	**100**	**4 551 149**

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	58 915	35 702	59 729	154 346
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	58 915	35 702	59 729	154 346
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			100	100
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			100	100

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	80 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	80 000

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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	543 901	60 244		604 145
Immobilisations incorporelles	543 901	60 244		604 145
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 031 579	150 291		1 181 870
– Installations générales, agencements aménagements divers	323 444	95 837		419 281
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	365 839	61 073		426 912
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 720 862	307 201		2 028 063
ACTIF IMMOBILISE	**2 264 763**	**367 445**		**2 632 208**

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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	9 915 311	9 890 745	24 565	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**9 915 311**	**9 890 745**	**24 565**	
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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 767 792 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	22 864		22 864
Autres	273 279		273 279
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 619 401	9 451 778	167 622
Autres	658 905	658 905	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	193 343	193 343	
Total	**10 767 792**	**10 304 027**	**463 765**
Prêts accordés en cours d'exercice	22 864		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.r.r. et avoirs non recus	14 861
Produits a recevoir	9 078
Interets courus a recevoir	65 307
Total	**89 247**

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de marchandises	**238 382**
TOTAL	**238 382**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciations des créances clients	**240 548**
TOTAL	**240 548**

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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/05/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 221 386**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 221 386**
Affectations aux réserves	**1 221 386**
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 221 386**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	**701 000**				**701 000**
Primes d'émission	**238 340**				**238 340**
Réserve légale	**70 100**				**70 100**
Réserves générales	**13 327 424**	**1 221 386**	**1 221 386**		**14 548 810**
Résultat de l'exercice	**1 221 386**	**-1 221 386**	**1 787 531**	**1 221 386**	**1 787 531**
Total Capitaux Propres	**15 558 250**		**3 008 917**	**1 221 386**	**17 345 782**

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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	27 317	11 332	27 317		11 332
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					
Total	**27 317**	**11 332**	**27 317**		**11 332**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		11 332	27 317		
Exceptionnelles					

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 361 344 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	3 214	3 214		
– à plus de 1 an à l'origine	300 000	200 000	100 000	
Emprunts et dettes financières divers (*)	37 149	24 649		12 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 940 210	4 940 210		
Dettes fiscales et sociales	2 642 042	2 642 042		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	2 438 729	2 438 729		
Total	**10 361 344**	**10 248 844**	**100 000**	**12 500**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	200 000			

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F.n.p. provisions mensuelles	471 521
Fnp coop.commerciale et part.publi	542 464
Frais financiers a payer	3 214
Provisions conges a payer	389 707
Provision double pecule belgique	22 993
Provision participation des sal	258 737
Provision autres salaires a payer	314 546
Charges sociales sur conges a payer	144 192
Forfait social pfre à payer	51 747
Formation continue a payer	14 076
Participation effort construction	22 864
Etat–impots a payer	97 423
Avoirs a etablir retour	460 269
Avoir a etablir rfa 2018	130 886
Avoir a etablir rfa 2019	797 492
Avoir a etablir rfa 2015	143 513
Avoir a etablir rfa 2016	357 753
Avoir a etablir rfa 2017	197 290
Charges sociales sur primes à payer	122 717
Total	**4 543 403**

Autres informations

Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 97 265 Euros et se repartissent comme suit :
- Clients : 97 265 Euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 29 075 Euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 29 075 Euros

Comptes de régularisation

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	193 343		
Total	193 343		

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2019
France	**28 793 134**
Etranger	**13 115 822**
TOTAL	**41 908 956**

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 2019 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 1.037.679 € et 17.306.326 €, soit un total de 18.344.005 € contre un total de 24.853.730 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 609.638 € et 468.250 €, soit un total de 1.077.888 € contre 1.019.296 € 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 1.626.934 € 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 2015, 2016, 2017 et 2018 qui n'ont pas fait l'objet d'un appel par les partenaires ont été reprises (338.895 € au titre de 2015, pas de reprises au titre de 2016, 2017 et 2018).

Charges et produits d'exploitation et financiers

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation	13 007	8 237
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	1
Reprises sur provisions et transferts de charge	27 317	6 761
Différences positives de change	51 493	122 221
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**91 818**	**137 221**
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 332	27 317
Intérêts et charges assimilées	24 781	20 314
Différences négatives de change	89 298	276 716
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**125 411**	**324 346**
Résultat financier	**-33 593**	**-187 126**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	65 431	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	101 221	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 176
Transfert de charges		423
TOTAL	**166 652**	**5 599**

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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 (**)	2 832 089	654 411	2 177 677
+ Résultat exceptionnel	-161 053	-29 644	-131 409
– Participations des salariés	258 737		258 737
Résultat comptable	**2 412 298**	**624 767**	**1 787 531**

(*) 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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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 95 694 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 2019	11 332
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**11 332**
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	**306 530**
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif 2019	46 568
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**353 098**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**95 694**
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au–delà	

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre la propagation du Covid 19 ont à ce jour un impact significatif sur notre niveau d'activité.

Dans ce cadre, des mesures adéquates de protection du personnel ont été mises en place (déclaration d'activité partielle ; décalage de certaines opérations...). Toutefois, nous connaissons une baisse d'activité sur la période de confinement et un retour très progressif à la normale ensuite.

Diverses mesures d'adaptation de nos capacités et de préservation de notre trésorerie ont été prises, notamment en application des mesures gouvernementales. Nous considérons, à ce stade, que la situation financière projetée n'est pas de nature à remettre en cause la continuité de notre exploitation.

Enfin, l'épidémie de Covid-19 n'étant pas liée à une situation existante au 31 décembre 2019, aucun ajustement n'est à opérer dans les comptes au 31 décembre 2019.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 139 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	33	
Agents de maîtrise et techniciens	69	
Employés	37	
Ouvriers		
Total	139	

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
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**164 169**
Engagements de crédit–bail mobilier	**25 280**
Engagements de crédit–bail immobilier	
Locations de véhicules	595 390
Autres engagements donnés	**595 390**
Total	**784 840**
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 : 25 280 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 164 169 Euros

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

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 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

EXTRAIT

PROCES-VERBAL DE LA REUNION
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 4 JUIN 2020

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir constaté que les mandats des Commissaires aux comptes de la société IGREC (titulaire) et de Madame Rose GUAGLIARDO (suppléant) viennent à expiration à l'issue de la présente réunion :

1) décide de renouveler le mandat de Commissaire aux comptes de la **société IGREC,** pour une durée de 6 exercices, soit pour les exercices 2020 à 2025,

2) prend acte qu'en vertu des dispositions de l'article L.823-1 du Code de commerce, la nomination d'un Commissaire aux comptes suppléant n'est plus obligatoire dès lors que le Commissaire aux comptes titulaire est une société qui n'est pas unipersonnelle, et décide en conséquence de ne pas renouveler le mandat de Madame Guagliardo.

Cette résolution mise aux voix recueille :

70100 **voix "pour"**
0 **voix "contre"**
0 **"abstentions"**

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

LE PRESIDENT
Monsieur Christian BANY

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

IGREC

ABC DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

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

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

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

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

RIBUTION — Exercice clos le 31 décembre 2019

es associés,

ION

de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons des comptes annuels de la société **ABC DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice clos e 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par 18 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte e sanitaire liée au Covid-19.

s que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables ers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice e de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

EMENT DE L'OPINION

entiel d'audit

ectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour inion.

lités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie tés du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du t.

endance

lisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de ux comptes.

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

RIBUTION — Exercice clos le 31 décembre 2019

ication des appréciations

des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des els de l'exercice.

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

ons ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes ans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la otre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments s annuels pris isolément.

cations spécifiques

alement procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes formations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 18 mai 2020 tres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux ssant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date omptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les

de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations élais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

RIBUTION — Exercice clos le 31 décembre 2019

onsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement reprise relatives aux comptes annuels

à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas gnificatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

ssement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la rsuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les écessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son

nnuels ont été arrêtés par le Président.

onsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes els

ient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir sonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas gnificatives.

sonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un onformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter nt considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre issent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques eurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

RIBUTION — Exercice clos le 31 décembre 2019

é par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des nsiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet :

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

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

écie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère nable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations cernant fournies dans les comptes annuels ;

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

RIBUTION — Exercice clos le 31 décembre 2019

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

écie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes s reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une fidèle.

ai 2020

ire aux Comptes

Huidoux

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
pement				
iciels, drts & val.similaires	684 678	604 145	80 533	81 862
	80 000		80 000	80 000
elles				
ilisations incorporelles				
et outillage industriels	1 805 092	1 181 870	623 222	759 741
es	1 570 332	846 193	724 139	859 119
ours				
nce)				
ations				
	114 906	114 863	43	43
	22 864		22 864	
es	273 279		273 279	236 513
	4 551 149	**2 747 070**	**1 804 079**	**2 017 278**
rovisionnements				
services)				
	9 915 311	238 382	9 676 929	9 650 535
ommandes	**1 332 806**		**1 332 806**	**1 488 862**
	9 619 401	240 548	9 378 853	9 045 655
	658 905		658 905	1 496 224
rsé				
	4 998 923		4 998 923	2 221 352
	193 343		193 343	144 073
	26 718 689	**478 930**	**26 239 759**	**24 046 701**
ler				
ligations				
	11 332		11 332	27 317
	31 281 170	**3 226 001**	**28 055 169**	**26 091 296**
			167 622	167 622

Copie certifiée conforme
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
	701 000	701 000
apport, ...	238 340	238 340
	70 100	70 100
elles		
	14 548 810	13 327 424
bénéfice ou perte)	1 787 531	1 221 386
	17 345 782	**15 558 250**
participatifs		
RES		
ET CHARGES	11 332	27 317
ISQUES ET CHARGES	**11 332**	**27 317**
es		
blissements de crédit (2)	303 214	505 418
verses (3)	37 149	38 860
ommandes en cours	290 145	88 192
ttachés	4 940 210	5 516 210
	2 642 042	1 767 082
nptes rattachés	2 438 729	2 563 939
	10 651 488	**10 479 701**
	46 568	26 029
	28 055 169	**26 091 296**
	112 500	338 860
	10 248 844	10 052 649
oldes créditeurs de banque	3 214	5 418
et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
N	28 495 972	13 115 822	41 611 794	42 291 737
	297 162		297 162	364 146
	28 793 134	**13 115 822**	**41 908 956**	**42 655 883**
				4 510
tissements), transferts de charges			229 772	274 863
			39 362	56 001
			42 178 089	**42 991 257**
I				
			19 767 702	21 943 016
			-24 565	-727 893
autres approvisionnements				
s (a)			8 259 398	8 949 059
nilés			443 772	463 622
			5 361 963	5 447 561
			2 117 737	2 069 664
dépréciations :				
s aux amortissements			367 445	401 925
s aux dépréciations				
ux dépréciations			257 203	209 650
ons aux provisions				
			2 761 751	2 491 307
			39 312 407	**41 247 911**
I (I–II)			**2 865 682**	**1 743 347**
rations faites en commun				
sférée (III)				
nsféré (IV)				
			13 007	8 237
éances de l'actif immobilisé (3)				
lés (3)			1	1
iations et transferts de charges			27 317	6 761
			51 493	122 221
eurs mobilièrers de placement				
			91 818	**137 221**
ux dépréciations et aux provisions			11 332	27 317
			24 781	20 314
			89 298	276 716
leurs mobilières de placement				
			125 411	**324 346**
)			**-33 593**	**-187 126**
npôts (I–II+III–IV+V–VI)			**2 832 089**	**1 556 221**

Copie certifiée conforme
Le , 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Compte de résultat

tions de gestion	5 176	2 086
tions en capital		
t de charges	423	
	5 599	**2 086**
rations de gestion	166 652	39 205
rations en capital		
mortissements et provisions		
	166 652	**39 205**
	-161 053	**-37 119**
ultats de l'entreprise	258 737	
	624 767	297 716
	42 275 506	**43 130 564**
	40 487 975	**41 909 178**
	1 787 531	**1 221 386**
bilier	30 567	29 859
nobiler		
exercices antérieurs		
s exercices antérieurs		
entités liées		
entités liées		

Copie certifiée conforme
RC / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Annexe

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Règles et méthodes comptables

l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 28 055 169 Euros
, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 787 531 Euros.

ecouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

artie intégrante des comptes annuels.

le 06/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

---

u 31/12/2019 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et aux règles généralement

appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de

ables d'un exercice à l'autre,

s d'établissement et de présentation des comptes annuels.

valuation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ns significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

---

de de présentation au cours de l'exercice.

de d'évaluation au cours de l'exercice.

incorporelles

orporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

tué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en n l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et irectement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner ont comptabilisés en charges.

NION OUEST
Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Règles et méthodes comptables

n sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

ans

10 ans
s et aménagements divers : 10 ans

r simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices
notablement de la valeur.

---

ement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité
n est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à
est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une
abilisée le cas échéant.

---

nprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement
dministrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement
natières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais
règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

thode du coût moyen pondéré.

a différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du
ction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est

---

leur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur

---

n événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité
ntifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

ls

---

tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
PG, 28/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Règles et méthodes comptables

étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, té prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également

n devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant ces en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
ompensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

e prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

nt l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

t déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du pérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

sont les suivantes :

2 %
s
%
INSEE TD 12-16)

NION OUEST
Copie certifiée conforme
le / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Faits caractéristiques

n commerciale

ération commerciale proportionnels aux volumes réalisés avec les principaux clients de la société, sur

mptes

ode de commerce R.123-198-9°, les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte t concernent le contrôle légal des comptes.

Copie certifiée conforme
PG / 28/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
eloppement				
	80 000			80 000
s incorporelles	625 763	58 915		684 678
	705 763	58 915		764 678
nents et s				
el et outillage	1 791 320	13 772		1 805 092
nents	983 095	5 162		988 257
ique, mobilier ers	565 306	16 768		582 074
cours				
	3 339 721	35 702		3 375 424
e en				
	114 906			114 906
financières	236 513	59 729	100	296 143
	351 419	59 729	100	411 048
	4 396 903	154 346	100	4 551 149

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
ons				
	58 915	35 702	59 729	154 346
	58 915	35 702	59 729	154 346
s				
			100	100
			100	100

	31/12/2019
	80 000
	80 000

Copie certifiée conforme
Pg / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

ations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
eloppement				
s incorporelles	**543 901**	**60 244**		**604 145**
	543 901	**60 244**		**604 145**
nents et s				
el et outillage	**1 031 579**	**150 291**		**1 181 870**
nents	**323 444**	**95 837**		**419 281**
que, mobilier ers	**365 839**	**61 073**		**426 912**
	1 720 862	**307 201**		**2 028 063**
	2 264 763	**367 445**		**2 632 208**

NION CUESTA
Copie certifiée conforme
Pg / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentatio des stocks	Diminution des stocks
at	9 915 311	9 890 745	24 565	
	9 915 311	9 890 745	24 565	

Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

'exercice s'élève à 10 767 792 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
lisé :			
pations	22 864		22 864
	273 279		273 279
t :			
achés	9 619 401	9 451 778	167 622
	658 905	658 905	
sé	193 343	193 343	
	10 767 792	10 304 027	463 765
e	22 864		
ce			

	Montant
	14 861
	9 078
	65 307
	89 247

Copie certifiée conforme
Pg / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

rie :

	Montant
	238 382
	238 382

rie :

	Montant
	240 548
	240 548

0,00 Euros décomposé en 70 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Copie certifiée conforme
Pg / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

28/05/2019.

	Montant
récédent	1 221 386
	1 221 386
	1 221 386
	1 221 386

ux propres

Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
701 000				701 000
238 340				238 340
70 100				70 100
13 327 424	1 221 386	1 221 386		14 548 810
1 221 386	-1 221 386	1 787 531	1 221 386	1 787 531
15 558 250		3 008 917	1 221 386	17 345 782

NION QUEST
Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

	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
ons s	27 317	11 332	27 317		11 332
	27 317	**11 332**	**27 317**		**11 332**
des					
		11 332	27 317		

NION CHIFFRES
Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

TRIBUNAL DE COMMERCE CREBIE

Notes sur le bilan

ercice s'élève à 10 361 344 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
e	3 214	3 214		
	300 000	200 000	100 000	
vers (*)	37 149	24 649		12 500
	4 940 210	4 940 210		
	2 642 042	2 642 042		
ptes				
	2 438 729	2 438 729		
	10 361 344	10 248 844	100 000	12 500
ercice dont :	200 000			

NION CYCLES
Copie certifiée conforme
Pg / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

	Montant
	471 521
bli	542 464
	3 214
	389 707
	22 993
	258 737
	314 546
ver	144 192
	51 747
	14 076
	22 864
	97 423
	460 269
	130 886
	797 492
	143 513
	357 753
	197 290
ver	122 717
	4 543 403

ffets de commerce se montent à 97 265 Euros et se repartissent comme suit :

s de commerce se montent à 29 075 Euros et se repartissent comme suit :

Copie certifiée conforme
Pg / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le bilan

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
	193 343		
	193 343		

NIONGUEST
Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

phique

	31/12/2019
	28 793 134
	13 115 822
	41 908 956

s au sein de la société et au sein de la grande distribution ont entrainé l'attribution de ristournes de l'année 2019 dans le cadre d'accords commerciaux.

ées au titre de l'exercice, ainsi que les remises sur factures, ont été constatées, comme sur les lu chiffre d'affaires France à hauteur respectivement de 1.037.679 € et 17.306.326 €, soit un total de 3.730 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de e 1.077.888 € contre 1.019.296 € l'année précédente.

stournes et de ces remises entraine une diminution des charges de coopération commerciale.

tion des accords conclus avec les partenaires. Une charge à payer de 1.626.934 € TTC relative aux re de l'exercice a été comptabilisée dans le poste "Autres Dettes".

es précédentes, les remises et ristournes relatives aux exercices 2015, 2016, 2017 et 2018 qui n'ont naires ont été reprises (338.895 € au titre de 2015, pas de reprises au titre de 2016, 2017 et 2018).

ion et financiers

NION CITÉE
Copie certifiée conforme
Pg / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
on	13 007	8 237
lières et créances de l'actif immobilisé		
lés	1	1
rts de charge	27 317	6 761
	51 493	122 221
rs mobilières de placement		
	91 818	137 221
sements et provisions	11 332	27 317
	24 781	20 314
	89 298	276 716
leurs mobilières de placement		
	125 411	324 346
	-33 593	-187 126

els

	Charges	Produits
	65 431	
r opérations de gestion	101 221	
opérations de gestion		5 176
		423
	166 652	5 599

NION CIES
Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

ices

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
	2 832 089	654 411	2 177 677
	-161 053	-29 644	-131 409
	258 737		258 737
	2 412 298	624 767	1 787 531
et à ce titre le CICE) : npôt correspondant")			

NION
Copie certifiée conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Notes sur le compte de résultat

de la dette future d'impôt

enu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ntant de 95 694 Euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution

	Montant
future d'impôt	
oires les prix	11 332
ugmenter la dette future	11 332
ure d'impôt	
ayés ayer non déductibles de l'exercice	306 530 46 568
iminuer la dette future	353 098
nce future	95 694
hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

NION GUEST Document certifié conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615

Autres informations

ôture

nent pour lutter contre la propagation du Covid 19 ont à ce jour un impact significatif sur notre niveau

ates de protection du personnel ont été mises en place (déclaration d'activité partielle ; décalage de ous connaissons une baisse d'activité sur la période de confinement et un retour très progressif à la

os capacités et de préservation de notre trésorerie ont été prises, notamment en application des onsidérons, à ce stade, que la situation financière projetée n'est pas de nature à remettre en cause

t pas liée à une situation existante au 31 décembre 2019, aucun ajustement n'est à opérer dans

rsonnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
	33	
	69	
	37	
	139	

embres des organes de direction

e car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

olidant les comptes de la société

EMENT

tits Carreaux

Autres informations

	Montant en Euros
ions	164 169
ilier	25 280
obilier	
	595 390
	595 390
	784 840
réelles	

rations de crédit-bail mobilier : 25 280 Euros.

tière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 164 169 Euros

il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

NION
Document certifié conforme
PG / 20/07/2020 10:16:08
N° de dépôt - 2020/10240 / 439749615