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 25/03/2021 sous le numéro de dépôt 10229

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

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

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	897 270	659 051	238 219	80 533
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	1 892 447	1 312 160	580 287	623 222
Autres immobilisations corporelles	1 459 379	860 898	598 481	724 139
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	43 646		43 646	22 864
Autres immobilisations financières	270 537		270 537	273 279
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 758 184**	**2 946 972**	**1 811 213**	**1 804 079**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 863 076	359 888	9 503 188	9 676 929
Avances et acomptes versés sur commandes	**2 543 566**		**2 543 566**	**1 332 806**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 253 267	478 023	8 775 244	9 378 853
Autres créances	593 158		593 158	658 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 990 353		10 990 353	4 998 923
Charges constatées d'avance (3)	245 624		245 624	193 343
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**33 489 045**	**837 911**	**32 651 134**	**26 239 759**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	12 635		12 635	11 332
TOTAL GENERAL	**38 259 864**	**3 784 883**	**34 474 982**	**28 055 169**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			479 596	167 622

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	16 336 342	14 548 810
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**4 414 332**	**1 787 531**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 760 114**	**17 345 782**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 967	11 332
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 967**	**11 332**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 685	303 214
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37 149	37 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	261 288	290 145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 082 429	4 940 210
Dettes fiscales et sociales	3 762 251	2 642 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 371 886	2 438 729
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**12 619 688**	**10 651 488**
Ecarts de conversion passif	77 213	46 568
TOTAL GENERAL	**34 474 982**	**28 055 169**
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 500	112 500
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 345 900	10 248 844
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 685	3 214
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	39 974 122	12 918 832	52 892 954	41 611 794
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	271 099		271 099	297 162
Chiffre d'affaires net	**40 245 221**	**12 918 832**	**53 164 053**	**41 908 956**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 448	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			158 494	229 772
Autres produits			309 344	39 362
Total produits d'exploitation (I)			**53 640 339**	**42 178 089**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			27 300 251	19 767 702
Variations de stock			52 234	-24 565
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 063 945	8 259 398
Impôts, taxes et versements assimilés			569 942	443 772
Salaires et traitements			4 890 226	5 361 963
Charges sociales			2 035 498	2 117 737
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			343 776	367 445
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			485 069	257 203
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 333	
Autres charges			3 069 392	2 761 751
Total charges d'exploitation (II)			**46 815 667**	**39 312 407**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**6 824 672**	**2 865 682**
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)			5 884	13 007
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			11 332	27 317
Différences positives de change				51 493
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**17 216**	**91 818**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			12 635	11 332
Intérêts et charges assimilées (4)			24 588	24 781
Différences négatives de change				89 298
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**37 222**	**125 411**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-20 006**	**-33 593**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**6 804 666**	**2 832 089**

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 838	5 176
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	
Reprise sur provsions et transfert de charges	-423	423
Total des produits exceptionnels	**3 415**	**5 599**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	116 938	166 652
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 115	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**119 053**	**166 652**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-115 638**	**-161 053**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	661 672	258 737
Impôts sur les bénéfices	1 613 023	624 767
TOTAL DES PRODUITS	**53 660 970**	**42 275 506**
TOTAL DES CHARGES	**49 246 638**	**40 487 975**
BENEFICE OU PERTE	**4 414 332**	**1 787 531**
(a) Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier	15 374	30 567
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	52 892 954	100,00	41 611 794	100,00	11 281 160	27,11
Coût d'achats marchandises vendues	27 352 486	51,71	19 743 137	47,45	7 609 349	38,54
MARGE COMMERCIALE	25 540 468	48,29	21 868 657	52,55	3 671 811	16,79
Production vendue	271 099	100,00	297 162	100,00	-26 063	-8,77
MARGE DE PRODUCTION	271 099	100,00	297 162	100,00	-26 063	-8,77
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	53 164 053	100,00	41 908 956	100,00	11 255 097	26,86
MARGE BRUTE GLOBALE	25 811 567	48,55	22 165 819	52,89	3 645 748	16,45
Autres achats et charges externes	8 063 945	15,17	8 259 398	19,71	-195 453	-2,37
VALEUR AJOUTEE	17 747 622	33,38	13 906 421	33,18	3 841 200	27,62
Subventions d'exploitation	8 448	0,02			8 448	
Impôts, taxes et verst assimilés	569 942	1,07	443 772	1,06	126 170	28,43
Charges de personnel	6 925 724	13,03	7 479 700	17,85	-553 976	-7,41
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 260 404	19,30	5 982 949	14,28	4 277 455	71,49
Reprises s/ charges et Transferts	158 494	0,30	229 772	0,55	-71 278	-31,02
Autres produits	309 344	0,58	39 362	0,09	269 983	685,90
Dot. amortissements et provisions	834 178	1,57	624 649	1,49	209 529	33,54
Autres charges	3 069 392	5,77	2 761 751	6,59	307 641	11,14
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 824 672	12,84	2 865 682	6,84	3 958 989	138,15
Produits financiers	17 216	0,03	91 818	0,22	-74 601	-81,25
Charges financières	37 222	0,07	125 411	0,30	-88 188	-70,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6 804 666	12,80	2 832 089	6,76	3 972 577	140,27
Produits exceptionnels	3 415	0,01	5 599	0,01	-2 184	-39,01
Charges exceptionnelles	119 053	0,22	166 652	0,40	-47 600	-28,56
Résultat exceptionnel	-115 638	-0,22	-161 053	-0,38	45 415	-28,20
Participation des salariés	661 672	1,24	258 737	0,62	402 935	155,73
Impôts sur les bénéfices	1 613 023	3,03	624 767	1,49	988 256	158,18
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 414 332	8,30	1 787 531	4,27	2 626 801	146,95

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 34 474 982 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 414 332 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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 : 18 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 13-15)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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.

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	684 678	220 092	7 500	897 270
Immobilisations incorporelles	764 678	220 092	7 500	977 270
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 805 092	99 355	12 000	1 892 447
– Installations générales, agencements aménagements divers	988 257			988 257
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	582 074	23 037	133 990	471 121
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 375 424	122 392	145 990	3 351 826
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	114 906			114 906
– Prêts et autres immobilisations financières	296 143	21 757	3 716	314 183
Immobilisations financières	411 048	21 757	3 716	429 089
ACTIF IMMOBILISE	4 551 149	364 241	157 206	4 758 184

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	220 092	122 392	21 757	364 241
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	220 092	122 392	21 757	364 241
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	7 500			7 500
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 000	3 716	15 716
Scissions				
Mises hors service		133 990		133 990
Diminutions de l'exercice	7 500	145 990	3 716	157 206

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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	604 145	54 906		659 051
Immobilisations incorporelles	604 145	54 906		659 051
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 181 870	142 290	12 000	1 312 160
– Installations générales, agencements aménagements divers	419 281	94 712		513 994
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	426 912	51 868	131 875	346 904
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 028 063	288 870	143 875	2 173 058
ACTIF IMMOBILISE	2 632 208	343 776	143 875	2 832 109

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	**9 863 076**	**9 915 311**		**52 234**
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**9 863 076**	**9 915 311**		**52 234**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 406 233 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	43 646		43 646
Autres	270 537		270 537
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 253 267	8 773 671	479 596
Autres	593 158	593 158	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	245 624	245 624	
Total	10 406 233	9 612 454	793 779
Prêts accordés en cours d'exercice	20 782		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.r.r. et avoirs non recus	4 273
Produits a recevoir	8 604
Interets courus a recevoir	6 511
Total	19 389

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stock de marchandises	**359 888**
TOTAL	**359 888**

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciations des créances clients	**478 023**
TOTAL	**478 023**

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 04/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	**1 787 531**
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 787 531**
Affectations aux réserves	**1 787 531**
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**1 787 531**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	**701 000**				**701 000**
Primes d'émission	**238 340**				**238 340**
Réserve légale	**70 100**				**70 100**
Réserves générales	**14 548 810**	**1 787 531**	**1 787 531**		**16 336 342**
Résultat de l'exercice	**1 787 531**	**-1 787 531**	**4 414 332**	**1 787 531**	**4 414 332**
Total Capitaux Propres	**17 345 782**		**6 201 864**	**1 787 531**	**21 760 114**

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	11 332	12 635	11 332		12 635
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		5 333			5 333
Total	**11 332**	**17 967**	**11 332**		**17 967**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 333			
Financières		12 635	11 332		
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 358 400 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	**4 685**	**4 685**		
– à plus de 1 an à l'origine	**100 000**	**100 000**		
Emprunts et dettes financières divers (*)	**37 149**	**24 649**		**12 500**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**6 082 429**	**6 082 429**		
Dettes fiscales et sociales	**3 762 251**	**3 762 251**		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	**2 371 886**	**2 371 886**		
Total	**12 358 400**	**12 345 900**		**12 500**
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	**200 000**			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
F.n.p. provisions mensuelles	349 391
Fnp coop.commerciale et part.publi	741 081
Frais financiers a payer	4 685
Provisions conges a payer	405 083
Provision double pecule belgique	28 883
Provision participation des sal	661 672
Provision autres salaires a payer	465 762
Charges sociales sur conges a payer	149 881
Forfait social pfre à payer	132 334
Taxe apprentissage a payer	2 619
Formation continue a payer	4 331
Participation effort construction	20 782
Etat–impots a payer	156 616
Avoirs a etablir retour	464 672
Avoir a etablir rfa 2018	130 168
Avoir a etablir rfa 2019	308 627
Avoir a établir rfa 2020	804 020
Avoir a etablir rfa 2016	146 447
Avoir a etablir rfa 2017	195 836
Total	**5 172 890**

Autres informations

Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 96 673 Euros et se repartissent comme suit :
- Clients : 96 673 Euros

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 13 596 Euros et se repartissent comme suit :
- Fournisseurs : 13 596 Euros

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	245 624		
Total	245 624		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2020
France	**40 245 221**
Etranger	**12 918 832**
TOTAL	**53 164 053**

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 2020 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 980.686 € et 15.613.548 €, soit un total de 16.594.234 € contre un total de 18.344.005 € l'année précédente et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 588.427 € et 505.308 €, soit un total de 1.093.735 € contre 1.077.888 € 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 1.585.098 € 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, 2018 et 2019 qui n'ont pas fait l'objet d'un appel par les partenaires ont été reprises (119.594 € au titre de 2015, 176.799 € au titre de 2016, pas de reprises au titre de 2017 et 2018, 54.360 € au titre de 2019).

Charges et produits d'exploitation et financiers

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	**5 884**	**13 007**
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	**11 332**	**27 317**
Différences positives de change		**51 493**
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**17 216**	**91 818**
Dotations financières aux amortissements et provisions	**12 635**	**11 332**
Intérêts et charges assimilées	**24 588**	**24 781**
Différences négatives de change		**89 298**
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**37 222**	**125 411**
Résultat financier	**-20 006**	**-33 593**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	**56 572**	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**60 366**	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	**2 115**	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 838**
Produits des cessions d'éléments d'actif		**2 000**
Transfert de charges		**-423**
TOTAL	**119 053**	**3 415**

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 (**)	6 804 666	1 645 402	5 159 264
+ Résultat exceptionnel	-115 638	-32 379	-83 259
– Participations des salariés	661 672		661 672
Résultat comptable	6 027 355	1 613 023	4 414 332
(*) 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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 230 989 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 2020	12 635
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**12 635**
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	**728 934**
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif 2020	77 213
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**806 147**
C. Déficits reportables	
D. Moins–values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**230 989**
Base = (A – B – C – D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au–delà	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 129 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	**32**	
Agents de maîtrise et techniciens	**64**	
Employés	**33**	
Ouvriers		
Total	**129**	

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**118 266**
Engagements de crédit–bail mobilier	**9 906**
Engagements de crédit–bail immobilier	
Locations de véhicules	390 831
Autres engagements donnés	**390 831**
Total	**519 003**
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 : 9 906 Euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 118 266 Euros

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

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
(la « Société »)

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 23 MARS 2021

En la forme ordinaire :

EXTRAIT DE LA TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à la somme de **4.414.332,40 euros,** en intégralité au crédit du compte «Autres Réserves».

Cette résolution mise aux voix recueille :

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

et en conséquence est :

X **adoptée**
rejetée

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

EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

ABC DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Société par actions simplifié
au capital de 701 000 euros
3, Avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux
94 380 BONNEUIL SUR MARNE

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2020

À 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 2020, 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.

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2020

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

- **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2020

- **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 05 mars 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

- **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

- **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas

d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

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

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances

ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris, le 05 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes
IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortiss. Dépréc.	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	897 270	659 051	238 219	80 533
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	1 892 447	1 312 160	580 287	623 222
Autres immobilisations corporelles	1 459 379	860 898	598 481	724 139
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (misc en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts	43 646		43 646	22 864
Autres immobilisations financières	270 537		270 537	273 279
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 758 184**	**2 946 972**	**1 811 213**	**1 804 079**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 863 076	359 888	9 503 188	9 676 929
Avances et acomptes versés sur commandes	**2 543 566**		**2 543 566**	**1 332 806**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 253 267	478 023	8 775 244	9 378 853
Autres créances	593 158		593 158	658 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 990 353		10 990 353	4 998 923
Charges constatées d'avance (3)	245 624		245 624	193 343
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**33 489 045**	**837 911**	**32 651 134**	**26 239 759**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	12 635		12 635	11 332
TOTAL GENERAL	**38 259 864**	**3 784 883**	**34 474 982**	**28 055 169**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			479 596	167 622

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
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	16 336 342	14 548 810
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**4 414 332**	**1 787 531**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**21 760 114**	**17 345 782**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 967	11 332
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 967**	**11 332**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 685	303 214
Emprunts et dettes financières diverses (3)	37 149	37 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	261 288	290 145
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 082 429	4 940 210
Dettes fiscales et sociales	3 762 251	2 642 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 371 886	2 438 729
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**12 619 688**	**10 651 488**
Ecarts de conversion passif	77 213	46 568
TOTAL GENERAL	**34 474 982**	**28 055 169**
(1) Dont à plus d'un an (a)	12 500	112 500
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 345 900	10 248 844
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 685	3 214
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	39 974 122	12 918 832	52 892 954	41 611 794
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	271 099		271 099	297 162
Chiffre d'affaires net	**40 245 221**	**12 918 832**	**53 164 053**	**41 908 956**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 448	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			158 494	229 772
Autres produits			309 344	39 362
Total produits d'exploitation (I)			**53 640 339**	**42 178 089**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			27 300 251	19 767 702
Variations de stock			52 234	-24 565
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			8 063 945	8 259 398
Impôts, taxes et versements assimilés			569 942	443 772
Salaires et traitements			4 890 226	5 361 963
Charges sociales			2 035 498	2 117 737
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			343 776	367 445
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			485 069	257 203
– Pour risques et charges : dotations aux provisions			5 333	
Autres charges			3 069 392	2 761 751
Total charges d'exploitation (II)			**46 815 667**	**39 312 407**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**6 824 672**	**2 865 682**
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)			5 884	13 007
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			11 332	27 317
Différences positives de change				51 493
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**17 216**	**91 818**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			12 635	11 332
Intérêts et charges assimilées (4)			24 588	24 781
Différences négatives de change				89 298
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**37 222**	**125 411**
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-20 006**	**-33 593**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**6 804 666**	**2 832 089**

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 838	5 176
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 000	
Reprise sur provsions et transfert de charges	-423	423
Total des produits exceptionnels	**3 415**	**5 599**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	116 938	166 652
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 115	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**119 053**	**166 652**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-115 638**	**-161 053**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	661 672	258 737
Impôts sur les bénéfices	1 613 023	624 767
TOTAL DES PRODUITS	**53 660 970**	**42 275 506**
TOTAL DES CHARGES	**49 246 638**	**40 487 975**
BENEFICE OU PERTE	**4 414 332**	**1 787 531**
(a) Y compris		
– Redevances de crédit–bail mobilier	15 374	30 567
– 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 31/12/2020, dont le total est de 34 474 982 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 414 332 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

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 : 18 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 13-15)

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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.