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 13/04/2022 sous le numéro de dépôt 7753

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS ABC DISTRIBUTION

3 avenue des Violettes

94380 Bonneuil sur Marne

NAF : 4645Z - SIRET : 439749615 00027

FIDUCIAIRE UNION OUEST

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

17 bis rue Joseph de Maistre

75018 PARIS

Tél. 01.53.09.20.20

www.groupe-conseil-union.fr

GROUPE CONSEIL UNION

Etats financiers

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	929 068	755 879	173 189	224 898
Fonds commercial	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles	47 968		47 968	13 321
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 743 270	1 352 805	390 465	503 898
Autres immobilisations corporelles	1 659 710	1 122 833	536 877	674 869
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts	66 959		66 959	43 646
Autres immobilisations financières	217 092		217 092	270 537
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 858 972**	**3 346 379**	**1 512 593**	**1 811 213**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 199 313	306 842	9 892 471	9 503 188
Avances et acomptes versés sur commandes	3 142 292		3 142 292	2 543 566
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 260 011	481 407	9 778 604	8 775 244
Autres	1 044 321		1 044 321	593 158
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**8 008 779**		**8 008 779**	**10 990 353**
Charges constatées d'avance	**228 622**		**228 622**	**245 624**
ACTIF CIRCULANT	**32 883 338**	**788 249**	**32 095 090**	**32 651 134**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	**35 377**		**35 377**	**12 635**
TOTAL ACTIF	**37 777 687**	**4 134 628**	**33 643 060**	**34 474 982**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	701 000	701 000	701 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			238 340	238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		70 100	70 100
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		18 750 674	16 336 342
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 432 526**	**4 414 332**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**23 192 640**	**21 760 114**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques		35 377	17 967
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**35 377**	**17 967**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		4 564	104 685
	- Financières diverses		37 149	37 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			511 622	311 868
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		5 129 020	6 082 429
	- Fiscales et sociales		2 514 275	3 762 251
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			2 205 614	2 321 306
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**10 402 245**	**12 619 688**
Écarts de conversion passif			**12 799**	**77 213**
TOTAL PASSIF			**33 643 060**	**34 474 982**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	34 924 366	13 537 731	48 462 097	52 892 954
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	98 541	62 221	160 762	271 099
Chiffre d'affaires net	**35 022 907**	**13 599 952**	**48 622 859**	**53 164 053**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			59 140	8 448
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			261 011	158 494
Autres produits			196 616	309 344
PRODUITS D'EXPLOITATION			**49 139 627**	**53 640 339**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 931 123	23 628 797
Variation de stocks (marchandises)			-336 237	52 234
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 034 962	3 671 455
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			8 993 634	8 063 945
Impôts, taxes et versements assimilés			440 284	569 942
Salaires et traitements			5 277 655	4 890 226
Charges sociales			2 077 445	2 035 498
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			399 407	343 776
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			128 403	485 069
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				5 333
Autres charges			2 181 349	3 069 392
CHARGES D'EXPLOITATION			**44 128 025**	**46 815 667**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			9 196	15 374
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**5 011 602**	**6 824 672**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation			529	5 884
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			12 635	11 332
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**13 164**	**17 216**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			35 377	12 635
Intérêts et charges assimilées			31 470	24 588
Différences négatives de change			100 510	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**167 357**	**37 222**
RÉSULTAT FINANCIER			**-154 192**	**-20 006**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**4 857 410**	**6 804 666**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 838
Sur opérations en capital		2 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		-423
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**3 415**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	256 613	116 938
Sur opérations en capital		2 115
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**256 613**	**119 053**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-256 613**	**-115 638**
Participation des salariés	**410 247**	**661 672**
Impôts sur les bénéfices	**758 024**	**1 613 023**
TOTAL DES PRODUITS	**49 152 791**	**53 660 970**
TOTAL DES CHARGES	**45 720 265**	**49 246 638**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**3 432 526**	**4 414 332**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 33 643 060 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 432 526 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Immobilisations incorporelles

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.
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.

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

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 unitaire pondéré" (CMUP).

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'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 : 1,10%
- 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 2012-2016

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.

La société a comptabilisé sur l'exercice 2021 en charges financières les pertes liées aux opérations de couverture à terme, à hauteur de 100.510 €.

Faits caractéristiques

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.

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.
Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	977 270		79 766
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**977 270**		**79 766**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 711 234		32 036
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	988 257		2 200
Matériel : - De transport	181 213		1 430
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	471 121		15 489
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 351 826**		**51 154**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés	114 906		
Prêts et autres immobilisations financières	314 183		27 072
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**429 089**		**27 072**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 758 184**		**157 993**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 057 036	
TOTAL			**1 057 036**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			1 743 270	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			990 457	
Matériel : - De transport			182 643	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			486 610	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 402 980**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés			114 906	
Prêts et autres immobilisations financières		57 205	284 051	
TOTAL		**57 205**	**398 957**	
TOTAL GÉNÉRAL		**57 205**	**4 858 972**	

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce clientèle	80 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	**80 000**

Commentaire

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	659 051	96 828		755 879
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**659 051**	**96 828**		**755 879**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 207 336	145 469		1 352 805
Installations générales, agencements et aménagements divers	513 994	94 807		608 801
Matériel de transport	104 824	16 426		121 250
Matériel de bureau et informatique, mobilier	346 904	45 878		392 782
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 173 058**	**302 579**		**2 475 638**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 832 109**	**399 407**		**3 231 517**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Variation détaillée des stocks et en-cours

	À la fin de l'exercice 31/12/2021	Au début de l'exercice 01/01/2021	Variation des stocks	
			Montant	%
MARCHANDISES				
Marchandises revendues en l'état	10 199 313	9 863 076	336 237	3.41
APPROVISIONNEMENTS				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL	**10 199 313**	**9 863 076**	**336 237**	**3.41**
PRODUCTION				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
PRODUCTION EN COURS				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**10 199 313**	**9 863 076**	**336 237**	**3.41**

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	66 959		66 959
Autres immobilisations financières	217 092		217 092
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	482 690		482 690
Autres créances clients	9 777 321	9 777 321	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 900	15 900	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 549	18 549	
Impôts sur les bénéfices	439 705	439 705	
Taxe sur la valeur ajoutée	541 148	541 148	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 000	5 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	24 019	24 019	
Charges constatées d'avance	228 622	228 622	
TOTAL	**11 817 005**	**11 050 264**	**766 741**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	23 313		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Les créances clients représentées par des effets de commerce se montent à 92.093 €.

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	24 019	12 877
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		6 511
TOTAL	**24 019**	**19 389**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	24 018.85	12 877.30
40980000 R.r.r. et avoirs non recus	24 018.85	4 273.31
46870000 Produits a recevoir		8 603.99
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		6 511.25
51880000 Interets courus a recevoir		6 511.25
TOTAL	**24 018.85**	**19 388.55**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	70 100	10.00000	701 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	70 100	10.00000	701 000

Affectation des résultats de l'exercice précédent

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	4 414 332
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**4 414 332**

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	2 414 332
Dividendes	2 000 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	**4 414 332**

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	701 000			701 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 340			238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	70 100			70 100
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres	16 336 342	2 414 332		18 750 674
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 414 332	3 432 526	4 414 332	3 432 526
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**21 760 114**	**5 846 858**	**4 414 332**	**23 192 640**

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change	12 635	35 377	12 635	35 377
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 333		5 333	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 967**	**35 377**	**17 967**	**35 377**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières	114 863			114 863
Sur stocks et en cours	359 888	122 575	175 621	306 842
Sur comptes clients	478 023	5 828	2 444	481 407
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**952 774**	**128 403**	**178 065**	**903 111**
TOTAL GÉNÉRAL	**970 741**	**163 779**	**196 032**	**938 488**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		128 403	183 398	
Dont dotations et reprises : - Financières		35 377	12 635	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine	4 564	4 564		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	37 149	24 649		12 500
Fournisseurs et comptes rattachés	5 129 020	5 129 020		
Personnel et comptes rattachés	1 336 920	1 336 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	858 975	858 975		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	207 962	207 962		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	110 418	110 418		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	2 205 614	2 205 614		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**9 890 622**	**9 878 122**		**12 500**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Les dettes fournisseurs représentées par des effets de commerce se montent à 0 €.

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 564	4 685
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 210 802	1 090 473
Dettes fiscales et sociales	1 840 957	2 239 686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 818 811	2 049 770
TOTAL	**4 875 134**	**5 384 614**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 564.03	4 684.97
51980000 Frais financiers a payer	4 564.03	4 684.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 210 801.58	1 090 472.64
40810000 F.n.p. provisions mensuelles	406 244.18	349 391.44
40815000 Fnp coop.commerciale et part.publi	804 557.40	741 081.20
Dettes fiscales et sociales	1 840 957.10	2 239 686.44
42810000 Provisions conges a payer	430 742.71	405 082.78
42811000 Provision double pecule belgique	29 428.83	28 883.12
42840000 Provision participation des sal	410 247.00	661 672.00
42860000 Provision autres salaires a payer	431 973.84	465 761.80
43820000 Charges sociales sur conges a payer	159 374.80	149 880.63
43830000 Chges soc. s/aut. salaires a payer	167 210.88	182 382.56
43860000 Forfait social pfre à payer	82 049.00	132 334.00
43861500 Ind journ maladie	13 338.57	16 147.01
43862000 Taxe apprentissage a payer	4 169.40	2 619.44
43863000 Formation continue a payer	4 141.75	4 331.00
43863500 Ind compl prevoyance	2 113.52	13 194.17
43864000 Participation effort construction	23 313.00	20 782.00
44860000 Etat-impots a payer	82 853.80	156 615.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 818 810.84	2 049 769.99
41980000 Avoirs a etablir retour	530 527.46	464 671.75
41981000 Avoir a etablir rfa 2018		130 168.44
41981100 Avoir a etablir rfa 2019	94 510.15	308 627.07
41981200 Avoir a établir rfa 2020	301 930.36	804 020.38
41981300 Avoir a etablir rfa 2021	891 842.87	
41981800 Avoir a etablir rfa 2016		146 446.51
41981900 Avoir a etablir rfa 2017		195 835.84
TOTAL	**4 875 133.55**	**5 384 614.04**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	228 622	245 624
TOTAL		**228 622**	**245 624**

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
Ventes de produits : - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	98 541	62 221	160 762
Ventes de marchandises	34 924 366	13 537 731	48 462 097
Produits des activités annexes			
TOTAL	**35 022 907**	**13 599 952**	**48 622 859**

Les règles de facturation 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 2021 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 1.270.377 € et 17.839.221 €, soit un total de 19.109.598 € contre un total de 16.594.234 € l'année précédente, et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 545.853 € et 478.926 €, soit un total de 1.024.779 € contre 1.093.735 € 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 1.288.283 € 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 2016, 2017, 2018, 2019 et 2020 qui n'ont pas fait l'objet d'un appel par les partenaires ont été reprises (122.039 € au titre de 2016, 164.133 € au titre de 2017, 108.495 € au titre de 2018, 162.408 € au titre de 2019, pas de reprise au titre de 2020).

De même, les coopérations commerciales relatives aux exercices 2016, 2017, 2018 et 2019 qui n'ont pas été appelées par les partenaires ont été reprises à hauteur respectivement de 71.835 € HT, 17.307 € HT, 24.985 € HT et 84.362 € HT.

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	68 473	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	188 040	
Indemnités résiliation sinistres	100	
TOTAL	**256 613**	

Commentaire

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	4 857 410	826 026	4 031 384
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-666 860	-68 002	-598 858
Résultat comptable	**4 190 550**	**758 024**	**3 432 526**

Commentaire

Accroissement et allègement de la dette future - 2

Accroissements	Montant	Impôts
Provisions réglementées : - Amortissements dérogatoires - Provision pour hausse des prix - Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
Ecart de conversion actif 2021	35 377	8 844
TOTAL	**35 377**	**8 844**

Allègements	Montant	Impôts
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - Provision pour congés payés - Participation des salariés	410 247	102 562
Organic - C3S	47 062	11 766
Autres :		
Ecart de conversion passif 2021	12 799	3 200
TOTAL	**470 108**	**117 528**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	35	
Agents de maîtrise et techniciens	64	
Employés	34	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**133**	

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées				

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

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
SAS ABC MANAGEMENT - 3 Avenue des Violettes - 94380 BONNEUIL / MARNE 518 112 073 - RCS CRETEIL	13 871 771	76.92

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	210 001
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	10 167
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	521 248
TOTAL	**741 416**

Les autres engagements correspondent aux loyers de véhicules restant à courir.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

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 2021

DECIDEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 29 MARS 2022

EXTRAIT DE LA TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à la somme de **3.432.525,86 euros,** en intégralité au crédit du compte «Autres Réserves».

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

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 2021

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

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

■ FONDEMENT DE L'OPINION

• Référentiel d'audit

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

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

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2021 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.

- **Vérifications spécifiques**

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement 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 18 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes
IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	929 068	755 879	173 189	224 898
Fonds commercial	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles	47 968		47 968	13 321
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 743 270	1 352 805	390 465	503 898
Autres immobilisations corporelles	1 659 710	1 122 833	536 877	674 869
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts	66 959		66 959	43 646
Autres immobilisations financières	217 092		217 092	270 537
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 858 972**	**3 346 379**	**1 512 593**	**1 811 213**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 199 313	306 842	9 892 471	9 503 188
Avances et acomptes versés sur commandes	3 142 292		3 142 292	2 543 566
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 260 011	481 407	9 778 604	8 775 244
Autres	1 044 321		1 044 321	593 158
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**8 008 779**		**8 008 779**	**10 990 353**
Charges constatées d'avance	**228 622**		**228 622**	**245 624**
ACTIF CIRCULANT	**32 883 338**	**788 249**	**32 095 090**	**32 651 134**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	**35 377**		**35 377**	**12 635**
TOTAL ACTIF	**37 777 687**	**4 134 628**	**33 643 060**	**34 474 982**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	701 000	701 000	701 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			238 340	238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		70 100	70 100
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		18 750 674	16 336 342
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 432 526**	**4 414 332**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**23 192 640**	**21 760 114**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques		35 377	17 967
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**35 377**	**17 967**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		4 564	104 685
	- Financières diverses		37 149	37 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			511 622	311 868
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		5 129 020	6 082 429
	- Fiscales et sociales		2 514 275	3 762 251
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			2 205 614	2 321 306
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**10 402 245**	**12 619 688**
Écarts de conversion passif			**12 799**	**77 213**
TOTAL PASSIF			**33 643 060**	**34 474 982**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	34 924 366	13 537 731	48 462 097	52 892 954
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	98 541	62 221	160 762	271 099
Chiffre d'affaires net	**35 022 907**	**13 599 952**	**48 622 859**	**53 164 053**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			59 140	8 448
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			261 011	158 494
Autres produits			196 616	309 344
PRODUITS D'EXPLOITATION			**49 139 627**	**53 640 339**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 931 123	23 628 797
Variation de stocks (marchandises)			-336 237	52 234
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 034 962	3 671 455
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			8 993 634	8 063 945
Impôts, taxes et versements assimilés			440 284	569 942
Salaires et traitements			5 277 655	4 890 226
Charges sociales			2 077 445	2 035 498
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			399 407	343 776
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			128 403	485 069
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				5 333
Autres charges			2 181 349	3 069 392
CHARGES D'EXPLOITATION			**44 128 025**	**46 815 667**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			9 196	15 374
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**5 011 602**	**6 824 672**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation			529	5 884
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			12 635	11 332
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**13 164**	**17 216**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			35 377	12 635
Intérêts et charges assimilées			31 470	24 588
Différences négatives de change			100 510	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**167 357**	**37 222**
RÉSULTAT FINANCIER			**-154 192**	**-20 006**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**4 857 410**	**6 804 666**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 838
Sur opérations en capital		2 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		-423
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**3 415**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	256 613	116 938
Sur opérations en capital		2 115
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**256 613**	**119 053**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-256 613**	**-115 638**
Participation des salariés	**410 247**	**661 672**
Impôts sur les bénéfices	**758 024**	**1 613 023**
TOTAL DES PRODUITS	**49 152 791**	**53 660 970**
TOTAL DES CHARGES	**45 720 265**	**49 246 638**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**3 432 526**	**4 414 332**

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 33 643 060 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 432 526 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Immobilisations incorporelles

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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.
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.

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

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 unitaire pondéré" (CMUP).

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'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 : 1,10%
- 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 2012-2016

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.

La société a comptabilisé sur l'exercice 2021 en charges financières les pertes liées aux opérations de couverture à terme, à hauteur de 100.510 €.

Faits caractéristiques

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.

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.
Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	977 270		79 766
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**977 270**		**79 766**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 711 234		32 036
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	988 257		2 200
Matériel : - De transport	181 213		1 430
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	471 121		15 489
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 351 826**		**51 154**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés	114 906		
Prêts et autres immobilisations financières	314 183		27 072
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**429 089**		**27 072**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 758 184**		**157 993**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 057 036	
TOTAL			**1 057 036**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			1 743 270	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			990 457	
Matériel : - De transport			182 643	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			486 610	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 402 980**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés			114 906	
Prêts et autres immobilisations financières		57 205	284 051	
TOTAL		**57 205**	**398 957**	
TOTAL GÉNÉRAL		**57 205**	**4 858 972**	

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce clientèle	80 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	**80 000**

Commentaire

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	659 051	96 828		755 879
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**659 051**	**96 828**		**755 879**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 207 336	145 469		1 352 805
Installations générales, agencements et aménagements divers	513 994	94 807		608 801
Matériel de transport	104 824	16 426		121 250
Matériel de bureau et informatique, mobilier	346 904	45 878		392 782
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 173 058**	**302 579**		**2 475 638**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 832 109**	**399 407**		**3 231 517**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Variation détaillée des stocks et en-cours

	À la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2021	01/01/2021	Montant	%
MARCHANDISES				
Marchandises revendues en l'état	10 199 313	9 863 076	336 237	3.41
APPROVISIONNEMENTS				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL	**10 199 313**	**9 863 076**	**336 237**	**3.41**
PRODUCTION				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
PRODUCTION EN COURS				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**10 199 313**	**9 863 076**	**336 237**	**3.41**

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	66 959		66 959
Autres immobilisations financières	217 092		217 092
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	482 690		482 690
Autres créances clients	9 777 321	9 777 321	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 900	15 900	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 549	18 549	
Impôts sur les bénéfices	439 705	439 705	
Taxe sur la valeur ajoutée	541 148	541 148	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 000	5 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	24 019	24 019	
Charges constatées d'avance	228 622	228 622	
TOTAL	**11 817 005**	**11 050 264**	**766 741**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	23 313		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Les créances clients représentées par des effets de commerce se montent à 92.093 €.

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	24 019	12 877
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		6 511
TOTAL	**24 019**	**19 389**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	24 018.85	12 877.30
40980000 R.r.r. et avoirs non recus	24 018.85	4 273.31
46870000 Produits a recevoir		8 603.99
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		6 511.25
51880000 Interets courus a recevoir		6 511.25
TOTAL	**24 018.85**	**19 388.55**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	70 100	10.00000	701 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	70 100	10.00000	701 000

Affectation des résultats de l'exercice précédent

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	4 414 332
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**4 414 332**

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	2 414 332
Dividendes	2 000 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	**4 414 332**

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	701 000			701 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 340			238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	70 100			70 100
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres	16 336 342	2 414 332		18 750 674
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 414 332	3 432 526	4 414 332	3 432 526
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**21 760 114**	**5 846 858**	**4 414 332**	**23 192 640**

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change	12 635	35 377	12 635	35 377
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	5 333		5 333	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 967**	**35 377**	**17 967**	**35 377**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières	114 863			114 863
Sur stocks et en cours	359 888	122 575	175 621	306 842
Sur comptes clients	478 023	5 828	2 444	481 407
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**952 774**	**128 403**	**178 065**	**903 111**
TOTAL GÉNÉRAL	**970 741**	**163 779**	**196 032**	**938 488**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		128 403	183 398	
Dont dotations et reprises : - Financières		35 377	12 635	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine	4 564	4 564		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	37 149	24 649		12 500
Fournisseurs et comptes rattachés	5 129 020	5 129 020		
Personnel et comptes rattachés	1 336 920	1 336 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	858 975	858 975		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	207 962	207 962		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	110 418	110 418		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	2 205 614	2 205 614		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**9 890 622**	**9 878 122**		**12 500**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Les dettes fournisseurs représentées par des effets de commerce se montent à 0 €.

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 564	4 685
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 210 802	1 090 473
Dettes fiscales et sociales	1 840 957	2 239 686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 818 811	2 049 770
TOTAL	**4 875 134**	**5 384 614**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 564.03	4 684.97
51980000 Frais financiers a payer	4 564.03	4 684.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 210 801.58	1 090 472.64
40810000 F.n.p. provisions mensuelles	406 244.18	349 391.44
40815000 Fnp coop.commerciale et part.publi	804 557.40	741 081.20
Dettes fiscales et sociales	1 840 957.10	2 239 686.44
42810000 Provisions conges a payer	430 742.71	405 082.78
42811000 Provision double pecule belgique	29 428.83	28 883.12
42840000 Provision participation des sal	410 247.00	661 672.00
42860000 Provision autres salaires a payer	431 973.84	465 761.80
43820000 Charges sociales sur conges a payer	159 374.80	149 880.63
43830000 Chges soc. s/aut. salaires a payer	167 210.88	182 382.56
43860000 Forfait social pfre à payer	82 049.00	132 334.00
43861500 Ind journ maladie	13 338.57	16 147.01
43862000 Taxe apprentissage a payer	4 169.40	2 619.44
43863000 Formation continue a payer	4 141.75	4 331.00
43863500 Ind compl prevoyance	2 113.52	13 194.17
43864000 Participation effort construction	23 313.00	20 782.00
44860000 Etat-impots a payer	82 853.80	156 615.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 818 810.84	2 049 769.99
41980000 Avoirs a etablir retour	530 527.46	464 671.75
41981000 Avoir a etablir rfa 2018		130 168.44
41981100 Avoir a etablir rfa 2019	94 510.15	308 627.07
41981200 Avoir a établir rfa 2020	301 930.36	804 020.38
41981300 Avoir a etablir rfa 2021	891 842.87	
41981800 Avoir a etablir rfa 2016		146 446.51
41981900 Avoir a etablir rfa 2017		195 835.84
TOTAL	**4 875 133.55**	**5 384 614.04**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	228 622	245 624
TOTAL		**228 622**	**245 624**

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
Ventes de produits : - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	98 541	62 221	160 762
Ventes de marchandises	34 924 366	13 537 731	48 462 097
Produits des activités annexes			
TOTAL	**35 022 907**	**13 599 952**	**48 622 859**

Les règles de facturation 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 2021 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 1.270.377 € et 17.839.221 €, soit un total de 19.109.598 € contre un total de 16.594.234 € l'année précédente, et en diminution du chiffre d'affaires Export à hauteur respectivement de 545.853 € et 478.926 €, soit un total de 1.024.779 € contre 1.093.735 € 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 1.288.283 € 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 2016, 2017, 2018, 2019 et 2020 qui n'ont pas fait l'objet d'un appel par les partenaires ont été reprises (122.039 € au titre de 2016, 164.133 € au titre de 2017, 108.495 € au titre de 2018, 162.408 € au titre de 2019, pas de reprise au titre de 2020).

De même, les coopérations commerciales relatives aux exercices 2016, 2017, 2018 et 2019 qui n'ont pas été appelées par les partenaires ont été reprises à hauteur respectivement de 71.835 € HT, 17.307 € HT, 24.985 € HT et 84.362 € HT.

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	68 473	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	188 040	
Indemnités résiliation sinistres	100	
TOTAL	**256 613**	

Commentaire

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	4 857 410	826 026	4 031 384
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-666 860	-68 002	-598 858
Résultat comptable	**4 190 550**	**758 024**	**3 432 526**

Commentaire

Accroissement et allègement de la dette future - 2

Accroissements	Montant	Impôts
Provisions réglementées : - Amortissements dérogatoires - Provision pour hausse des prix - Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
Ecart de conversion actif 2021	35 377	8 844
TOTAL	**35 377**	**8 844**

Allègements	Montant	Impôts
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : - Provision pour congés payés - Participation des salariés	410 247	102 562
Organic - C3S	47 062	11 766
Autres :		
Ecart de conversion passif 2021	12 799	3 200
TOTAL	**470 108**	**117 528**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	35	
Agents de maîtrise et techniciens	64	
Employés	34	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**133**	

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées				

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

Identité des sociétés mères consolidant la société

Dénomination sociale - Siège social	Montant capital	% détenu
SAS ABC MANAGEMENT - 3 Avenue des Violettes - 94380 BONNEUIL / MARNE 518 112 073 - RCS CRETEIL	13 871 771	76.92

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	210 001
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	10 167
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	521 248
TOTAL	**741 416**

Les autres engagements correspondent aux loyers de véhicules restant à courir.

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire