RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 01060
Numéro SIREN : 798 324 505
Nom ou dénomination : ABC DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2021 sous le numéro de dépôt 6249

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ

Registre du Commerce et des Sociétés
31 rue du Cambout - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

OCTAV - SOCIETE D'AVOCATS sociét -
DROUOT François

8 RUE CAMILLE LENOIR
51100 Reims

V/REF :
N/REF : 2013 B 1060 / 2021-B-6249

Le greffier du tribunal judiciaire de Metz certifie qu'il a reçu le 01/10/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2020.

Extrait de procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 27/09/2021

Rapport du commissaire aux comptes en date du 13/09/2021

Rapport spécial du commissaire aux comptes en date du 13/09/2021

Concernant la société

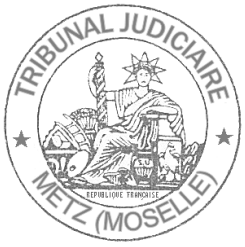
ABC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
rue Sébastien Vauban
3 ZAC de la Fontaine des Saints
57300 Trémery

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-6249 le 12/10/2021

R.C.S. METZ TJ 798 324 505 (2013 B 1060)

Fait à METZ le 12/10/2021,

LE GREFFIER



ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

"Pour copie conforme"

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	179 750	106 876	72 874	1,13	108 505	1,84
Fonds commercial	100 000		100 000	1,55		
Autres immobilisations incorporelles	39 500	37 605	1 895	0,03	9 778	0,17
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	71 485	11 654	59 831	0,93	24 901	0,42
Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 278 489	3 504 121	2 774 368	42,89	2 979 054	50,54
Autres immobilisations corporelles	396 025	223 683	172 342	2,66	136 436	2,31
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	1 475 740		1 475 740	22,82	603 094	10,23
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 935		16 935	0,26	16 935	0,29
TOTAL (I)	***8 557 925***	***3 883 940***	***4 673 985***	72,26	***3 878 703***	65,80
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	10 771		10 771	0,17	18 908	0,32
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	60 569		60 569	0,94	47 439	0,80
Clients et comptes rattachés	702 557		702 557	10,86	1 411 919	23,95
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	91		91	0,00	820	0,01
. Personnel	18 059		18 059	0,28	19 874	0,34
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	47 349		47 349	0,73	39 922	0,68
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	215 931		215 931	3,34	203 719	3,46
. Autres	699 832		699 832	10,82	239 212	4,06
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	18 965		18 965	0,29	9 861	0,17
Charges constatées d'avance	19 871		19 871	0,31	23 995	0,41
TOTAL (II)	***1 793 995***		***1 793 995***	27,74	***2 015 670***	34,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***10 351 920***	***3 883 940***	***6 467 980***	100,00	***5 894 373***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	0,02	**1 000**	0,02
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100	0,00	100	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	389 672	6,02	353 000	5,99
Report à nouveau	474	0,01	474	0,01
Résultat de l'exercice	***-292 491***	-4,51	***36 672***	0,62
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***98 756***	1,53	***391 246***	6,64
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 445 627	68,73	3 301 095	56,00
. Découverts, concours bancaires	93 220	1,44	75 419	1,28
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	2 535	0,04	2 266	0,04
. Associés	2 447	0,04	2 519	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478 338	7,40	648 414	11,00
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	124 993	1,93	83 598	1,42
. Organismes sociaux	48 256	0,75	34 782	0,59
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	229 717	3,55	352 948	5,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 063	0,09	11 606	0,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	543 520	8,40	288 459	4,89
Autres dettes	394 510	6,10	702 021	11,91
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 369 224***	98,47	***5 503 127***	93,36
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 467 980***	100,00	***5 894 373***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	2 446 736	530 131	2 976 868	100,00	4 944 406	100,00	-1 967 538	-39,78
Chiffres d'Affaires Nets	**2 446 736**	**530 131**	**2 976 868**	100,00	**4 944 406**	100,00	**-1 967 538**	-39,78
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation	28 160		28 160	0,95	140	0,00	28 020	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	869		869	0,03	3 491	0,07	-2 622	-75,10
Autres produits	22		22	0,00	72	0,00	-50	-69,43
Total des produits d'exploitation (I)	***3 005 919***		***3 005 919***	100,98	***4 948 108***	100,07	***-1 942 189***	-39,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	-61 910		-61 910	-2,07	-39 193	-0,78	-22 717	-57,95
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements	212 656		212 656	7,14	429 034	8,68	-216 378	-50,42
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	8 137		8 137	0,27	46 914	0,95	-38 777	-82,65
Autres achats et charges externes	1 760 033		1 760 033	59,12	2 273 845	45,99	-513 812	-22,59
Impôts, taxes et versements assimilés	31 171		31 171	1,05	97 314	1,97	-66 143	-67,96
Salaires et traitements	444 137		444 137	14,92	675 725	13,67	-231 588	-34,26
Charges sociales	106 080		106 080	3,56	175 635	3,55	-69 555	-39,59
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 227 624		1 227 624	41,24	1 166 711	23,60	60 913	5,22
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges	6		6	0,00	5	0,00	1	20,00
Total des charges d'exploitation (II)	***3 727 934***		***3 727 934***	125,23	***4 825 989***	97,61	***-1 098 055***	-22,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-722 016**		**-722 016**	-24,24	**122 119**	2,47	**-844 135**	-691,23
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations	15 561		15 561	0,52	5 606	0,11	9 955	177,58
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	1 032		1 032	0,03	1 149	0,02	-117	-10,17
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)	***16 593***		***16 593***	0,56	***6 755***	0,14	***9 838***	145,64
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	37 767		37 767	1,27	51 618	1,04	-13 851	-26,82
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)	***37 767***		***37 767***	1,27	***51 618***	1,04	***-13 851***	-26,82
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**-21 174**		**-21 174**	-0,70	**-44 863**	-0,90	**23 689**	52,80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**-743 189**		**-743 189**	-24,96	**77 256**	1,56	**-820 445**	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	454 289	15,26	126 400	2,56	327 889	259,41
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 000	0,04	-2 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***454 289***	15,26	***128 400***	2,60	***325 889***	253,81
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 590	0,12	16 890	0,34	-13 300	-78,73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 801	0,12	-5 801	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			135 227	2,73	-135 227	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***3 590***	0,12	***157 918***	3,19	***-154 328***	-97,72
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**450 699**	15,14	**-29 517**	-0,59	**480 216**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			11 067	0,22	-11 067	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 476 801***	116,79	***5 083 263***	102,81	***-1 606 462***	-31,59
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 769 292***	126,62	***5 046 591***	102,07	***-1 277 299***	-25,30
RÉSULTAT NET	**-292 491** *Perte*	-9,82	**36 672** *Bénéfice*	0,74	**-329 163**	-897,58
Dont Crédit-bail mobilier	225 736	7,58	265 865	5,38	-40 129	-15,08
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 25/06/2021

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 6 467 979,97 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -292 490,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

En raison de la pandémie, l'entreprise a été mise en sommeil depuis le mois de mars 2020, ce qui a induit une baisse d'activité de 40%, alors que les frais n'ont baissé que de 23% aux fins de préparer le redémarrage de l'activité dès que cela sera possible.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

1.6 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Pour atténue la baisse de chiffre d'affaires induite par la pandémie, qui a a nécessité la mise en sommeil de l'enteprise depuis le mois de mars 2020, il a recourru aux différents dispositifs proposés pour soutenir les entreprises impactées, soit :

- mis en place d'un prêt garanti par l'Etat pour la somme de 950 000 euros ;
- recours au chômage partiel pour 187 766 euros ;
- demande de report des dettes sociales ;
- mise en place de différés de remboursements des emprunts ;
- mise en place de différés de paiement des loyers de crédit-bail.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Dans les produits exceptionnels, figurent des abandons de créances à caractère commercial consentis par les sociétés du groupe ABC pour soutenirla société ABC DISTRIBUTION pour un montant global de 454 200 euros, et ainsi pouvoir continuer à favoriser l'investissement en matériel nécessaire au redemarrage des activités du groupe.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat°	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial				*219 250*	
Autres					
Terrains					
Constructions	*33 037*			*5 368 736*	
Install. tech., matériel, outill. industriels		*619*			*208 129*
Install. générales, agencements divers			*85 219*		*1 373*
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					*5 695 740*
Immobilisations financières		*1 373*			
TOTAL	*33 037*	*1 992*	*85 219*	*5 587 986*	*5 905 242*

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat° Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles				
Terrains	*100 967*			*144 481*
Constructions				
Install. techn., matériel et outillages industriels				
Install. générales, agencem., aménagem. divers				
Matériel de transport	*8 136*			*11 644*
Autres immobilisations corporelles	*2 389 682*	*4 534*		*3 503 778*
TOTAL	*2 498 785*	*4 534*		*3 659 904*

6 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations Sur stocks et en-cours Sur clients et comptes rattachés Autres dépréciations				
TOTAL				

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	*1 662 811*		*1 662 811*
Prêts			
Autres immobilisations financières	*16 935*		*16 935*
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*396 547*	*396 547*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*18 059*	*18 059*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*47 349*	*47 349*	
- T.V.A.	*208 668*	*208 668*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*16 421*	*16 421*	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*69 221*	*69 221*	
Charges constatées d'avance	*19 871*	*19 871*	
TOTAL GENERAL	*2 455 882*	*776 135*	*1 679 746*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*93 220*	*93 220*		
- plus d'un an	*4 445 627*	*3 168 121*	*1 277 506*	
Emprunts et dettes financières	*2 535*	*2 535*		
Fournisseurs et comptes rattachés	*472 636*	*472 636*		
Personnel et comptes rattachés	*124 993*	*124 993*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*48 256*	*48 256*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*78 192*	*78 192*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*1 611*	*1 611*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*543 520*	*543 520*		
Groupe et associés	*2 447*	*2 447*		
Autres dettes	*356 630*	*356 630*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*6 169 667*	*4 892 161*	*1 277 506*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*868 922*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*878 056*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	*1 475 740*		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	*4 069*	*698 488*	
Autres créances		*127 229*	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		*202 802*	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		*103 279*	
Autres dettes		*672 269*	
Produits de participation	*15 561*		
Autres produits financiers			
Charges financières			

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS CAROL	*100 000*			*100 000*

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	*15 561*
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*696 766*
Autres créances	*925 790*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*1 638 117*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*1 993*
Emprunts et dettes financières divers	*2 535*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*177 791*
Dettes fiscales et sociales	*105 853*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*394 510*
TOTAL	*682 681*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*19 871*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*19 871*	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*100*	*10,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*100*	*10,00*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*2 726 220*
TOTAL	*2 726 220*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*2 438 746*
Etranger	*287 474*
TOTAL	*2 726 220*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*-1 062 868*	
Résultat exceptionnel (et participation)	*23 704*	
Résultat comptable	*-1 039 164*	

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL IMMOBILIER

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

10.2 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	*112 075*	*1 111 009*	*1 223 084*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	*77 922*	*516 059*	*593 981*
- Dotations de l'exercice	*21 409*	*221 315*	*242 725*
TOTAL	*12 744*	*373 634*	*386 378*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	*83 578*	*580 182*	*663 760*
- Exercice	*22 802*	*230 015*	*252 817*
TOTAL	*106 380*	*810 197*	*916 576*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	*13 038*	*168 354*	*181 392*
- à plus d'un an et cinq au plus		*178 970*	*178 970*
- à plus de cinq ans			
TOTAL	*13 038*	*347 324*	*360 362*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	*211*	*3 229*	*3 440*
- à un an au plus	*910*	*2 536*	*3 446*
- à plus d'un an et cinq au plus		*4 614*	*4 614*
- à plus de cinq ans			
TOTAL	*1 121*	*10 379*	*11 500*
Montant pris en charge dans l'exercice	*22 861*	*202 875*	*225 736*

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Loyers crédit-bail mobilier	*321 425*
TOTAL	*321 425*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Cautions bancaires CAISSE D'EPARGNE	*28 479*
Cautions bancaires BPALC	*38 983*
Cautions BPIFRANCE FINANCEMENT emprunts CAISSE D'EPARGNE et CREDIT M	*634 228*
Garantie d'Etat emprunts COVID	*855 000*
Cautions ANAIS emprunts CAISSE D'EPARGNE et CREDIT MUTUEL	*2 337 315*
Cautions BOURGUIGNON Stéphane	*99 000*
Nantissement comptes bancaires ANAIS	*407 896*
Nantissement titres financiers ANAIS	*150 000*
TOTAL	*4 550 902*
Dont concernant :	
- les dirigeants	*99 000*
- les filiales	
- les participations	*2 895 211*
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*557 896*

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*557 896*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*557 896*

10.5 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TOTAL

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

10.6 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.7 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*7 500*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*7 500*

Commentaires:

10.8 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	*30*	
Ouvriers		
TOTAL	*30*	

Commentaires:

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*
b) Nombre d'actions émises	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*2 976 868*	*4 944 406*	*4 817 433*	*4 802 951*	*4 284 224*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*935 134*	*1 349 676*	*1 285 347*	*1 057 571*	*811 255*
c) Impôt sur les bénéfices		*11 067*	*5 406*	*2 105*	*-11 011*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*935 134*	*1 338 609*	*1 279 941*	*1 055 466*	*822 266*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-292 491*	*36 672*	*52 796*	*43 039*	*44 580*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*9 351*	*13 386*	*12 799*	*10 555*	*8 223*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-2 925*	*367*	*528*	*430*	*446*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*30*	*29*	*34*	*33*	*36*
b) Montant de la masse salariale	*444 137*	*675 725*	*675 721*	*780 279*	*759 955*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*106 080*	*175 635*	*163 979*	*194 517*	*177 438*

Observations complémentaires

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

ABC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros
Siège social : ZAC de la Fontaine des Saints, rue Sébastien Vauban 57300 TREMERY
798 324 505 RCS METZ

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 27 SEPTEMBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter la perte de l'exercice de 292.491 € de la manière suivante :

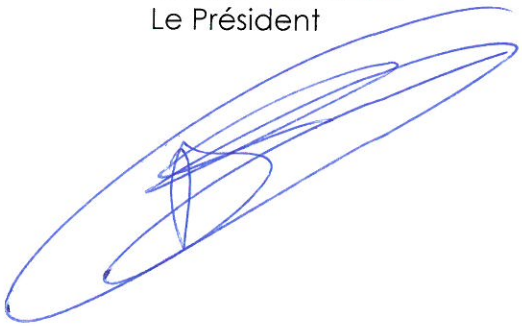
Perte de l'exercice	- 292.491 €
Affecté en totalité au compte « report à nouveau », Qui s'élève en conséquence à	- 292.017 €
Entièrement apuré par prélèvement sur le compte « autres réserves » Qui s'élève en conséquence à	97.655 €

Conformément à la loi, l'Assemblée générale rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 27 septembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

ABC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

ZAC de la Fontaine des Saints, 3 rue Sébastien Vauban
57 300 TREMERY

RCS METZ 798 324 505

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 09 2020

2 rue du Colonel Servagnat - 51200 EPERNAY - Tél. : 03.52.62.03.72 - Fax : 03.26.55.72.95
contact@cabinet-laurency-associes.com - www.cabinet-laurency-associes.com

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Champagne - SARL au capital social de 22 000 € - SIRET 792 479 453 00013 - CODE APE : 6920Z

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

SAS ABC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

Siège Social : ZAC de la Fontaine des Saints- 3, rue Sébastien VAUBAN 57 300 TREMERY

798 324 505 RCS METZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2020

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS ABC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 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 SAS ABC DISTRIBUTION 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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

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

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

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.

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.

Fait à Epernay,
Le 13 septembre 2021



Eric Laurency
Commissaire aux comptes

ABC DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)
Capital souscrit non appelé (0)							
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	179 750	106 876	72 874	1,13	108 505	1,84	
Fonds commercial	100 000		100 000	1,55			
Autres immobilisations incorporelles	39 500	37 605	1 895	0,03	9 778	0,17	
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions	71 485	11 654	59 831	0,93	24 901	0,42	
Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 278 489	3 504 121	2 774 368	42,89	2 979 054	50,54	
Autres immobilisations corporelles	396 025	223 683	172 342	2,66	136 436	2,31	
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations	1 475 740		1 475 740	22,82	603 094	10,23	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	16 935		16 935	0,26	16 935	0,29	
TOTAL (I)	***8 557 925***	***3 883 940***	***4 673 985***	72,26	***3 878 703***	65,80	
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements	10 771		10 771	0,17	18 908	0,32	
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes	60 569		60 569	0,94	47 439	0,80	
Clients et comptes rattachés	702 557		702 557	10,86	1 411 919	23,95	
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs	91		91	0,00	820	0,01	
. Personnel	18 059		18 059	0,28	19 874	0,34	
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices	47 349		47 349	0,73	39 922	0,68	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	215 931		215 931	3,34	203 719	3,46	
. Autres	699 832		699 832	10,82	239 212	4,06	
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités	18 965		18 965	0,29	9 861	0,17	
Charges constatées d'avance	19 871		19 871	0,31	23 995	0,41	
TOTAL (II)	***1 793 995***		***1 793 995***	27,74	***2 015 670***	34,20	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des obligations (IV)							
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)							
TOTAL ACTIF (0 à V)	***10 351 920***	***3 883 940***	***6 467 980***	100,00	***5 894 373***	100,00	

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	0,02	**1 000**	0,02
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100	0,00	100	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	389 672	6,02	353 000	5,99
Report à nouveau	474	0,01	474	0,01
Résultat de l'exercice	***-292 491***	-4,51	***36 672***	0,62
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***98 756***	1,53	***391 246***	6,64
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 445 627	68,73	3 301 095	56,00
. Découverts, concours bancaires	93 220	1,44	75 419	1,28
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	2 535	0,04	2 266	0,04
. Associés	2 447	0,04	2 519	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478 338	7,40	648 414	11,00
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	124 993	1,93	83 598	1,42
. Organismes sociaux	48 256	0,75	34 782	0,59
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	229 717	3,55	352 948	5,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 063	0,09	11 606	0,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	543 520	8,40	288 459	4,89
Autres dettes	394 510	6,10	702 021	11,91
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 369 224***	98,47	***5 503 127***	93,36
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 467 980***	100,00	***5 894 373***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	2 446 736	530 131	2 976 868	100,00	4 944 406	100,00	-1 967 538	-39,78
Chiffres d'Affaires Nets	**2 446 736**	**530 131**	**2 976 868**	100,00	**4 944 406**	100,00	**-1 967 538**	-39,78
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			28 160	0,95	140	0,00	28 020	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			869	0,03	3 491	0,07	-2 622	-75,10
Autres produits			22	0,00	72	0,00	-50	-69,43
Total des produits d'exploitation (I)			***3 005 919***	100,98	***4 948 108***	100,07	***-1 942 189***	-39,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-61 910	-2,07	-39 193	-0,78	-22 717	-57,95
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			212 656	7,14	429 034	8,68	-216 378	-50,42
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			8 137	0,27	46 914	0,95	-38 777	-82,65
Autres achats et charges externes			1 760 033	59,12	2 273 845	45,99	-513 812	-22,59
Impôts, taxes et versements assimilés			31 171	1,05	97 314	1,97	-66 143	-67,96
Salaires et traitements			444 137	14,92	675 725	13,67	-231 588	-34,26
Charges sociales			106 080	3,56	175 635	3,55	-69 555	-39,59
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 227 624	41,24	1 166 711	23,60	60 913	5,22
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			6	0,00	5	0,00	1	20,00
Total des charges d'exploitation (II)			***3 727 934***	125,23	***4 825 989***	97,61	***-1 098 055***	-22,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-722 016**	-24,24	**122 119**	2,47	**-844 135**	-691,23
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			15 561	0,52	5 606	0,11	9 955	177,58
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 032	0,03	1 149	0,02	-117	-10,17
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***16 593***	0,56	***6 755***	0,14	***9 838***	145,64
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			37 767	1,27	51 618	1,04	-13 851	-26,82
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***37 767***	1,27	***51 618***	1,04	***-13 851***	-26,82
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-21 174**	-0,70	**-44 863**	-0,90	**23 689**	52,80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-743 189**	-24,96	**77 256**	1,56	**-820 445**	N/S

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	454 289	15,26	126 400	2,56	327 889	259,41
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 000	0,04	-2 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***454 289***	15,26	***128 400***	2,60	***325 889***	253,81
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 590	0,12	16 890	0,34	-13 300	-78,73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			5 801	0,12	-5 801	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			135 227	2,73	-135 227	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***3 590***	0,12	***157 918***	3,19	***-154 328***	-97,72
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**450 699**	15,14	**-29 517**	-0,59	**480 216**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			11 067	0,22	-11 067	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 476 801***	116,79	***5 083 263***	102,81	***-1 606 462***	-31,59
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 769 292***	126,62	***5 046 591***	102,07	***-1 277 299***	-25,30
RÉSULTAT NET	**-292 491** *Perte*	-9,82	**36 672** *Bénéfice*	0,74	**-329 163**	-897,58
Dont Crédit-bail mobilier	225 736	7,58	265 865	5,38	-40 129	-15,08
Dont Crédit-bail immobilier						

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 6 467 979,97 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -292 490,70 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

En raison de l apandémie, l'entreprise a été mise en sommeil depuis le mois de mars 2020, ce qui a induit une baisse d'activité de 40%, alors que les frais n'ont baissé que de 23% aux fins de préparer le rémarrage de l'activité dès que cela sera possible.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*



1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

1.6 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.



1.6.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

Pou atténuer la baisse de chiffre d'affaires induite par la pandémie, qui a nécessité la mise en sommeil de l'entreprise depuis le mois de mars 2020, il a été recourru aux différents dipositifs proposés pour soutenir les entreprises impactées, soit :

- mise en place d'un prêt garanti par l'Etat pour la somme de 950 000 euros ;
- recours au chômage partiel pour 187 766 euros ;
- demande de report des dettes sociales ;
- mise en place de différés de remboursements des emprunts ;
- mise en place de différés de paiement des loyers de crédit-bail.



2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Dans les produits exceptionnels, figurent des abandons de créances à caractère commercial consentis par les sociétés du groupe ABC pour soutenir la société ABC DISTRIBUTION pour un montant global de 454 200 euros, et ainsi pouvoir continuer à favoriser l'investissement en matériel necessaire au redémarrage des activités du groupe.



ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*219 250*		*100 000*
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*33 037*		*38 448*
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*5 368 736*		*909 754*
Autres install., agencements, aménagements	*619*		*10 676*
Matériel de transport	*208 129*		*46 882*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*85 219*		*44 500*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*5 695 740*		*1 050 260*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*603 094*		*1 717 168*
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*16 935*		
TOTAL	*620 029*		*1 717 168*
TOTAL GENERAL	*6 535 019*		*2 867 427*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*319 250*	*319 250*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			*71 485*	*71 485*
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*6 278 489*	*6 278 489*
Autres install., agencements, aménagements			*11 295*	*11 295*
Matériel de transport			*255 011*	*255 011*
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*129 719*	*129 719*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			*6 746 000*	*6 745 999*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		*844 521*	*1 475 740*	*1 475 740*
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			*16 935*	*16 935*
TOTAL		*844 521*	*1 492 675*	*1 492 675*
TOTAL GENERAL		*844 521*	*8 557 925*	*8 557 924*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	**Dotations exercice**	**Elem. sortis reprises**	**Fin exercice**
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*100 967*	*43 514*		*144 481*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*8 136*	*3 519*		*11 654*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*2 389 682*	*1 114 440*		*3 504 121*
Installations, agencements divers	*13*	*130*		*142*
Matériel de transport	*117 706*	*45 396*		*163 102*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*39 813*	*20 626*		*60 439*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*2 555 348*	*1 184 110*		*3 739 459*
TOTAL GENERAL	*2 656 316*	*1 227 624*		*3 883 940*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	**Dégressif**	**Exceptionnel**	**Dotations**	**Reprises**
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*43 514*				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*3 519*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*1 114 440*				
Installations, agencements divers	*130*				
Matériel de transport	*45 396*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*20 626*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*1 184 110*				
TOTAL GENERAL	*1 227 624*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	**Montant net début**	**Augmentation**	**Dotations aux aux amort.**	**Montant net à la fin**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	*1 475 740*		*1 475 740*
Prêts			
Autres immobilisations financières	*16 935*		*16 935*
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*702 557*	*702 557*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*18 059*	*18 059*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*47 349*	*47 349*	
- T.V.A.	*215 931*	*215 931*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*27 563*	*27 563*	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*672 360*	*672 360*	
Charges constatées d'avance	*19 871*	*19 871*	
TOTAL GENERAL	*3 196 366*	*1 703 690*	*1 492 675*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*93 220*	*93 220*		
- plus d'un an	*4 445 627*	*1 940 343*	*2 448 089*	*57 195*
Emprunts et dettes financières	*2 535*	*2 535*		
Fournisseurs et comptes rattachés	*478 338*	*478 338*		
Personnel et comptes rattachés	*124 993*	*124 993*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*48 256*	*48 256*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*229 717*	*229 717*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*6 063*	*6 063*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*543 520*	*543 520*		
Groupe et associés	*2 447*	*2 447*		
Autres dettes	*394 510*	*394 510*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*6 369 224*	*3 863 940*	*2 448 089*	*57 195*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*1 818 922*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*674 390*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	*2 447*			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations		*1 475 740*	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	*688 488*	*4 069*	
Autres créances	*672 269*		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*202 802*		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*103 279*		
Autres dettes	*394 510*		
Produits de participation		*15 561*	
Autres produits financiers			
Charges financières			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS CAROL	*100 000*			*100 000*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	*15 561*
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*455 537*
Autres créances	*699 832*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*1 170 930*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*1 993*
Emprunts et dettes financières divers	*2 535*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*172 090*
Dettes fiscales et sociales	*105 853*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*394 510*
TOTAL	*676 980*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*19 871*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*19 871*	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

9.4 - CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*100*	*10,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*100*	*10,00*

Commentaires:

9.6 - PARTS BENEFICIAIRES

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent:

9.7 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*2 976 868*
TOTAL	*2 976 868*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*2 446 736*
Etranger	*530 131*
TOTAL	*2 976 868*

9.8 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*-743 189*	
Résultat exceptionnel (et participation)	*450 699*	
Résultat comptable	*-292 491*	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL IMMOBILIER

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

10.2 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	*112 075*	*1 111 009*	*1 223 084*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	*77 922*	*516 059*	*593 981*
- Dotations de l'exercice	*21 409*	*221 315*	*242 725*
TOTAL	*12 744*	*373 634*	*386 378*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	*83 578*	*580 182*	*663 760*
- Exercice	*22 802*	*230 015*	*252 817*
TOTAL	*106 380*	*810 197*	*916 576*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	*13 038*	*168 354*	*181 392*
- à plus d'un an et cinq au plus		*178 970*	*178 970*
- à plus de cinq ans			
TOTAL	*13 038*	*347 324*	*360 362*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	*211*	*3 229*	*3 440*
- à un an au plus	*910*	*2 536*	*3 446*
- à plus d'un an et cinq au plus		*4 614*	*4 614*
- à plus de cinq ans			
TOTAL	*1 121*	*10 379*	*11 500*
Montant pris en charge dans l'exercice	*22 861*	*202 875*	*225 736*

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Loyers crédit-bail mobilier	*321 425*
TOTAL	*321 425*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Cautions bancaires CAISSE D'EPARGNE	*28 479*
Cautions bancaires BPALC	*38 983*
Cautions BPIFRANCE FINANCEMENTS emprunts C.E. ET C.M.	*634 228*
Garantie d'Etat emprunts COVID	*855 000*
Cautions ANAIS emprunts CAISSE D'EPARGNE et CREDIT MUTUEL	*2 337 315*
Cautions BOURGUIGNON Stéphane	*99 000*
nantissement comptes bancaires ANAIS	*407 896*
Nantissement titres financiers ANAIS	*150 000*
TOTAL	*4 550 901*
Dont concernant :	
- les dirigeants	*99 000*
- les filiales	
- les participations	*2 895 211*
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*557 896*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Autres :	
TOTAL	

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.5 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres: - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.6 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*7 500*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*7 500*

Commentaires:

10.7 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	*30*	
TOTAL	*30*	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020 Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*
b) Nombre d'actions émises	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*2 976 868*	*4 944 406*	*4 817 433*	*4 802 951*	*4 284 224*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*935 134*	*1 349 676*	*1 285 347*	*1 057 571*	*811 255*
c) Impôt sur les bénéfices		*11 067*	*5 406*	*2 105*	*-11 011*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*935 134*	*1 338 609*	*1 279 941*	*1 055 466*	*822 266*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-292 491*	*36 672*	*52 796*	*43 039*	*44 580*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*9 351*	*13 386*	*12 799*	*10 555*	*8 223*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-2 925*	*367*	*528*	*430*	*446*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*30*	*29*	*34*	*33*	*36*
b) Montant de la masse salariale	*444 137*	*675 725*	*675 721*	*780 279*	*759 955*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*106 080*	*175 635*	*163 979*	*194 517*	*177 438*

Observations complémentaires

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

SAS ABC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

Siège Social : ZAC de la Fontaine des Saints- 3, rue Sébastien VAUBAN

57 300 TREMERY

798 324 505 RCS METZ

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2020

Aux associés,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 20 des statuts, j'ai été avisé des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans le tableau I.

Les personnes concernées sont indiquées dans le tableau II.

Fait à Epernay,
Le 13 septembre 2021



Eric Laurency
Commissaire aux Comptes

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

TABLEAU I : Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce

N° ordre	Sociétés concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Solde au 30/09/2020 Dr/(Cr) euros	Charges/(produits) commptabilisés euros
1	Stéphan BOURGUIGNON	Monsieur BOURGUIGNON a perçu durant l'exercice clos le 30/09/2020 au titre de ses fonctions de président des frais de déplacement pour la somme de 5 438 euros		5 438.00
2	SARL ANAIS	La société ANAIS, dont Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est gérant - associé a refacturé à la société ABC DISTRIBUTION des prestations pour la somme de 30 080,26 euros HT		30 080.26
3	SARL ANAIS	Il a été refacturé à la société ANAIS des frais divers (locations véhicules, assurances, téléphone,...) pour la somme de 7 091,61 euros HT		(7 091.61)
4	SARL ANAIS	La société ANAIS a refacturé des frais divers (maintenance informatique, assurances,....) à la société ABC DISTRIBUTION pour la somme de 66 014,83 euros HT		66 014.83
5	SARL ANAIS	Au titre des fonds mis à disposition par la société ABC DISTRIBUTION à la société ANAIS, soit la somme de 1 460 179,41 euros au 30/09/2020, il a été perçu des intérêts pour 15 561,04 euros	1 460 179.41	(15 561.04)
6	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Suite à la conclusion du contrat de location gérance, il a été refacturé des frais divers (matières, assurance, gasoil,...) pour la somme de 6 390,69 euros HT à la société CAROL		(6 390.69)
7	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 652 932,25 euros HT avec la soicété CAROL dont Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est gérant		(652 932.25)
8	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Il a été consenti par la société CAROL un abandon de loyers de 174 948 euros HT au profit de la société ABC DISTRIBUTION - soutien dans le cadre du COVID 19		(174 948.00)
9	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Il a été sous loué les batiments de la société CAROL pour une valeur de 267 300,00 euros HT et des charges locatives de 32 221,57 euros HT		267 300.00 32 221.57

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

10	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Le fonds loué à la société CAROL a donné lieu à une redevance de 30 193,56 euros HT		30 193.56
11	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	La société CAROL a refacturé les frais inhérents à l'exploitation du fonds (matières, carburant, loc véhicules,....) pour un montant de 31 034 ,72 euros HT		31 034.72
12	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Dans le cadre du COVID 19, la société CAROL a consenti un abandon de ristourne pour un montant de 27 205,51 euros HT		(27 205.51)
13	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 445 743,17 euros HT au titre des locations de matériels facturé à la société ABC Location Meuthe et Moselle, dont Monsieur Stéphan BOURGUIGNON est gérant		(445 743.17)
14	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicule, assurance, gasoil...) pour la somme de 35 028,63 euros HT à la société ABC LOCATION MEURTHE ET MOSELLE		(35 028.63)
15	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Dans le cadre du COVID 19, la société ABC LOCATION MEURTHE ET MOSELLE a consenti un abandon de ristourne pour un montant de 18 572,63 euros HT		(18 572,63)
16	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	La société ABC LOCATION MEURTHE ET MOSELLE a réalisé des prestations de transport et marketing pour un montant de 4 190 euros HT		4 190.00
17	SARL ABC NORD	La société ABC NORD a réalisé des prestations de transport pour la société ABC DISTRIBUTION pour une somme de 10 500 euros HT		10 500.00
18	SARL ABC NORD	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 164 833,52 euros HT avec la société ABC NORD, dont Monsieur Stéphan BOURGUIGNON est gérant.		(164 833.52)
19	SARL ABC NORD	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 39 712,20 euros HT à la société ABC NORD		(39 712.20)
20	SARL ABC NORD	Dans le cadre du COVID 19, la société ABC NORD a consenti un abandon de ristourne pour un montant de 41 208,38 euros HT		(41 208.38)

21	SARL ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 300 096,89 euros HT avec la société ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES, dont Monsieur Stéphan BOURGUIGNON est gérant		(300 096.89)
22	SARL ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil...) à la société ABC CHAMPAGNE ARDENNES pour la somme de 47 444 euros HT		(47 444.00)
23	SARL ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES	La société ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES a réalisé des prestations de transport pour la société ABC DISTRIBUTION pour une somme de 8 800 euros HT.		8 800.00
24	SARL ABC DECO & CO	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil....) pour la somme de 17 397,90 euros HT à la société ABC DECO & CO		(17 397.90)
25	SARL ABC DECO & CO	La société ABC DECO & CO a réalisé des prestations (décorations) pour la société ABC DISTRIBUTION pour une somme de 22 074,46 euros HT		22 074.46
26	SARL ABC BLANCHISSERIE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 101 409,96 euros HT au titre des locations de linge à la société ABC BLANCHISSERIE, dont Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est gérant.		(101 409.96)
27	SARL ABC BLANCHISSERIE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 92 203,71 euros HT à la société ABC BLANCHISSERIE		(92 203.71)
28	SARL ABC BLANCHISSERIE	La societe ABC BLANCHISSERIE a refacturé à la société ABC DISTRIBUTION des prestations pour 161 328,78 euros HT au titre de frais de traitement du linge.		161 328.78
29	SARL ABC ALSACE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 448 530,29 euros HT avec la société ABC ALSACE, dont Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est gérant.		(448 530.29)
30	SARL ABC ALSACE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 61 491,30 euros HT à la société ABC ALSACE		(61 491.30)
31	SARL ABC ALSACE	Dans le cadre du COVID 19, la société ABC ALSACE a consenti un abandon de ristourne pour un montant de 112 132,57 euros HT		(112 132,57)

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

32	SARL ABC ALSACE	La société ABC ALSACE a réalisé des prestations de transport pour la société ABC DISTRIBUTION pour un montant de 10 600 euros HT, et refacturé des frais d'entretiens de véhicules pour 826,00 euros HT		11 426.00
33	SARL AFC Fourchette et Couteau	La société AFC Fourchette et couteau a réalisé des prestations de transport pour la société ABC Distribution pour une somme de 3 100 euros HT		3 100.00
34	SARL AFC Fourchette et Couteau	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 45 973,98 euros HT avec la société AFC Fourchette et Couteau, dont M BOURGUIGNON Stéphan est gérant.		(45 973.98)
35	SARL AFC Fourchette et Couteau	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 6 179,98 euros HT à la société AFC Fourchette et Couteau		(6 179.98)
36	SARL AFC Fourchette et Couteau	Dans le cadre du COVID 19, la société AFC Fourchette et couteau a consenti un abandon de ristourne pour un montant de 5 108,72 euros HT		(5 108.72)
37	SARL VIF	Il a été acheté des investissements locatifs à la société VIF pour une somme de 270 385,39 euros HT, achats au titre desquels la société ABC DISTRIBUTION a bénéficié d'une remise de fin d'année de 57 608,35 euros HT		270 385.39
38	SARL VIF	Au titre des achats réalisé avec la société VIF, la société ABC DISTRIBUTION a bénéficié d'une remise de fin d'année de 57 608,35 euros HT		(57 608.35)
39	SARL VIF	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 238 341,03 euros HT à la société VIF.		(238 341.03)
40	SAS VALNEIGE	Il a été refacturé de la location de linge pour 112 765,65 euros HT et réalisation de prestations de transport pour 3 892 euros HT. Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est dirigeant des deux sociétés		(116 657.65)
41	SARL ABC Textiles	La société ABC Textiles, dont Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est gérant, a facturé des ventes de marchandises pour la somme de 5 922,04 euro HT et des matières premières pour 184 858,87 euros HT		190 780.91

42	SARL ABC Textiles	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, carburant, assurances,...) pour la somme de 39 118,28 euros HT		(39 118.28)
43	SARL ABC Textiles	Au titre des achats réalisé avec la société ABC Textiles, la société ABC DISTRIBUTION a bénéficié d'une remise de fin d'année de 20 718,50 euros HT		(20 718.50)
44	SARL ABC Textiles	La société ABC Textiles a refacturé à la société ABC Distribution des frais d'entretien de véhicules pour 847,05 euros HT		847.05
45	ABC Location Luxembourg	Il a été refacturé des frais divers à la société ABC Luxembourg pour la somme de 2 928,15 euros HT		(2 928.15)
46	ABC Location Luxembourg	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 106 176,60 euros HT avec la société ABC Location Luxembourg, dont Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est associé		(106 176.60)
47	SCI AUBEPINE	Il a été refacturé des frais divers (entretien espaces verts) pour la somme de 185,90 euros HT à la socité SCI AUBEPINE, dont Monsieur BOURGUIGNON Stéphan est gérant		(185.90)

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

TABLEAU II : Personnes concernées par les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

SOCIETES / PERSONNES	STEPHAN BOURGUIGNON
SARL ANAIS	associé-gérant
SAS ABC DISTRIBUTION	associé-président
SARL CAROL	gérant
SARL ABC MEURTHE ET MOSELLE	gérant
SARL ABC ALSACE	gérant
SARL ABC CHAMPAGNE-ARDENNES	gérant
SARL ABC NORD	gérant
SARL ABC FOURCHETTE ET COUTEAU	gérant
SARL ABC LOCATION Luxembourg	gérant
SARL ABC TEXTILES	gérant
SARL VIF DIFFUSION	gérant
SARL ABC DECO & CO	gérant
SARL ABC BLANCHISSERIE	gérant
SCI AUBEPINE	associé-gérant
SAS VALNEIGE	président

2 rue du Colonel Servagnat - 51200 EPERNAY - Tél. : 03.52.62.03.72 - Fax : 03.26.55.72.95
contact@cabinet-laurency-associes.com - www.cabinet-laurency-associes.com