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 06/10/2022 sous le numéro de dépôt 7684

Duplicata

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

RECEPISSE DE DEPOT

OCTAV - SOCIETE D'AVOCATS sociét -
François DROUOT

8 RUE CAMILLE LENOIR
51100 Reims

V/REF :
N/REF : 2013 B 1060 / 2022-B-7684

Le greffier du tribunal judiciaire de Metz certifie qu'il a reçu le 28/09/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2021.

Extrait de procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 29/07/2022

Rapport du commissaire aux comptes en date du 13/09/2022

Rapport spécial du commissaire aux comptes en date du 13/09/2022

Concernant la société

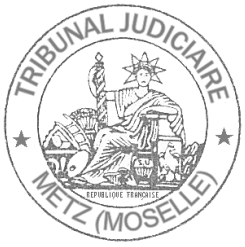
ABC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
rue Sébastien Vauban
3 ZAC de la Fontaine des Saints
57300 Trémery

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-7684 le 06/10/2022

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

Fait à METZ le 06/10/2022,

LE GREFFIER



ABC DISTRIBUTION

RUE SEBASTIEN VAUBAN
ZAC FONTAINE DES SAINTS
57300 TREMERY

Bilan et Resultat

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2020 (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	179 869	141 950	37 919	0,55	72 874	1,13
Fonds commercial	100 000		100 000	1,45	100 000	1,55
Autres immobilisations incorporelles	39 500	39 500			1 895	0,03
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	74 650	18 811	55 839	0,81	59 831	0,93
Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 520 091	4 548 473	1 971 619	28,64	2 774 368	42,89
Autres immobilisations corporelles	611 952	262 741	349 211	5,07	172 342	2,66
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	1 882 529		1 882 529	27,35	1 475 740	22,82
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 935		26 935	0,39	16 935	0,26
TOTAL (I)	***9 435 526***	***5 011 474***	***4 424 052***	64,27	***4 673 985***	72,26
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	30 777		30 777	0,45	10 771	0,17
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	36 077		36 077	0,52	60 569	0,94
Clients et comptes rattachés	1 784 145		1 784 145	25,92	702 557	10,86
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	91		91	0,00	91	0,00
. Personnel	24 608		24 608	0,36	18 059	0,28
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	37 403		37 403	0,54	47 349	0,73
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	196 024		196 024	2,85	215 931	3,34
. Autres	233 312		233 312	3,39	699 832	10,82
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	91 226		91 226	1,33	18 965	0,29
Charges constatées d'avance	25 613		25 613	0,37	19 871	0,31
TOTAL (II)	***2 459 275***		***2 459 275***	35,73	***1 793 995***	27,74
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)	***11 894 801***	***5 011 474***	***6 883 327***	100,00	***6 467 980***	100,00

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	0,01	**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	5,88	389 672	6,02
Report à nouveau	-292 016	-4,23	474	0,01
Résultat de l'exercice	***-2 591***	-0,03	***-292 491***	-4,51
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***96 164***	1,40	***98 756***	1,53
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	5 137 798	74,84	4 445 627	68,73
. Découverts, concours bancaires	873	0,01	93 220	1,44
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 494	0,02	2 535	0,04
. Associés	231	0,00	2 447	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 850	6,19	478 338	7,40
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	141 573	2,06	124 993	1,93
. Organismes sociaux	54 508	0,79	48 256	0,75
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	357 280	5,19	229 717	3,55
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 713	0,20	6 063	0,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 431	5,74	543 520	8,40
Autres dettes	258 413	3,75	394 510	6,10
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 787 163***	98,60	***6 369 224***	98,47
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 883 327***	100,00	***6 467 980***	100,00

"Pour copie conforme"

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	1 847		1 847	0,07			1 847	N/S
Production vendue biens								
Production vendue services	2 402 251	303 690	2 705 941	99,93	2 976 868	100,00	-270 927	-9,09
Chiffres d'Affaires Nets	**2 404 098**	**303 690**	**2 707 788**	100,00	**2 976 868**	100,00	**-269 080**	-9,03
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			110 449	4,08	28 160	0,95	82 289	292,22
Autres produits			600	0,02	869	0,03	-269	-30,95
			5	0,00	22	0,00	-17	-77,26
Total des produits d'exploitation (I)			***2 818 842***	104,10	***3 005 919***	100,98	***-187 077***	-6,21
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-60 115	-2,21	-61 910	-2,07	1 795	2,90
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			197 269	7,29	212 656	7,14	-15 387	-7,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-20 006	-0,73	8 137	0,27	-28 143	-345,85
Autres achats et charges externes			1 386 165	51,19	1 760 033	59,12	-373 868	-21,23
Impôts, taxes et versements assimilés			33 652	1,24	31 171	1,05	2 481	7,96
Salaires et traitements			350 577	12,95	444 137	14,92	-93 560	-21,06
Charges sociales			74 543	2,75	106 080	3,56	-31 537	-29,72
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 151 851	42,54	1 227 624	41,24	-75 773	-6,16
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			5	0,00	6	0,00	-1	-16,66
Total des charges d'exploitation (II)			***3 113 942***	115,00	***3 727 934***	125,23	***-613 992***	-16,46
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-295 100**	10,89	**-722 016**	-24,24	**426 916**	59,13
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			13 462	0,50	15 561	0,52	-2 099	-13,48
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			14	0,00	1 032	0,03	-1 018	-98,63
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***13 476***	0,50	***16 593***	0,56	***-3 117***	-18,78
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			36 898	1,36	37 767	1,27	-869	-2,29
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***36 898***	1,36	***37 767***	1,27	***-869***	-2,29
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-23 423**	-0,86	**-21 174**	-0,70	**-2 249**	-10,61
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-318 522**	11,75	**-743 189**	-24,96	**424 667**	57,14

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	316 256	11,68	454 289	15,26	-138 033	-30,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 500	0,20			5 500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***321 756***	11,88	***454 289***	15,26	***-132 533***	-29,16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 179	0,08	3 590	0,12	-1 411	-39,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 646	0,13			3 646	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***5 825***	0,22	***3 590***	0,12	***2 235***	62,26
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**315 931**	11,67	**450 699**	15,14	**-134 768**	-29,89
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 154 074***	116,48	***3 476 801***	116,79	***-322 727***	-9,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 156 666***	116,58	***3 769 292***	126,62	***-612 626***	-16,24
RÉSULTAT NET	**-2 591** *Perte*	-0,09	**-292 491** *Perte*	-9,82	**289 900**	99,11
Dont Crédit-bail mobilier	191 453	7,07	225 736	7,58	-34 283	-15,18
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 883 327,11 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 591,40 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/04/2022 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - 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.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE 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.

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

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 100 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*100 000*		*100 000*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*100 000*		*100 000*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 9 435 526 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*319 250*	*119*		*319 369*
Immobilisations corporelles	*6 746 000*	*460 694*		*7 206 693*
Immobilisations financières	*1 492 675*	*416 788*		*1 909 464*
TOTAL	*8 557 925*	*877 601*		*9 435 526*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 5 011 474 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*144 481*	*36 968*		*181 450*
Immobilisations corporelles	*3 739 459*	*1 090 565*		*4 830 024*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*3 883 940*	*1 127 533*		*5 011 474*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	179 869	141 950	37 919	5 ans
Fonds commercial	100 000	0	100 000	Non amortiss.
Site internet	39 500	39 500	0	5 ans
Agencements des constructions	74 650	18 811	55 839	10 ans
Assiettes	411 566	0	411 566	5 ans
Verreries	290 099	235 944	54 156	3 ans
Couverts	496 114	296 279	199 835	7 ans
Nappage	833 328	0	833 328	3 ans
Mobilier	2 112 919	1 520 182	592 736	5 ans
Mobilier lumineux	28 508	24 591	3 917	5 ans
Materiel de cuisine	791 770	497 261	294 510	7 ans
Accessoires (vasques, louches)	407 701	284 889	122 812	7 ans
Conditionnement (racks, bacs)	221 684	122 063	99 621	7 ans
Confection	396 396	315 534	80 861	3 ans
Chapiteaux	22 574	6 274	16 300	5 ans
Materiel technique	449 102	293 810	155 292	7 ans
Materiel de vehicule	2 736	2 736	0	5 ans
Pieces de rechanges	49 854	31 417	18 436	5 ans
Materiel photo	5 741	5 276	465	5 ans
Instal./agenc.divers	11 295	2 401	8 894	5 ans
Materiel de transport	462 443	176 703	285 740	5 ans
Materiel de bureau	90 378	75 755	14 623	3 ans
Mobilier	47 836	7 882	39 955	10 ans
TOTAL	7 526 062	4 099 258	3 426 804	

3.3 - Etat des créances = 4 210 659 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 909 464		1 909 464
Actif circulant & charges d'avance	2 301 196	2 301 196	
TOTAL	4 210 659	2 301 196	1 909 464

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 575 605 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	*13 462*
Clients et comptes rattachés	*334 231*
Autres créances	*227 912*
Disponibilités	
TOTAL	*575 605*

3.5 - Charges constatées d'avance = 25 613 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*100*	*10,00*	*1 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*100*	*10,00*	*1 000*

4.2 - Etat des dettes = 6 787 163 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*5 138 671*	*937 094*	*3 527 261*	*674 316*
Dettes financières diverses	*1 725*	*1 725*		
Fournisseurs	*425 850*	*425 850*		
Dettes fiscales & sociales	*567 073*	*567 073*		
Dettes sur immobilisations	*395 431*	*395 431*		
Autres dettes	*258 413*	*258 413*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*6 787 163*	*2 585 586*	*3 527 261*	*674 316*

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 443 614 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*873*
Emprunts & dettes financières div.	*1 494*
Fournisseurs	*62 707*
Dettes fiscales & sociales	*120 127*
Autres dettes	*258 413*
TOTAL	*443 614*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 707 788 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*1 847*	*0,07 %*
Prestations de services	*2 269 899*	*83,83 %*
Produits des activités annexes	*436 042*	*16,10 %*
TOTAL	*2 707 788*	*100,00 %*

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		*84 744*	*534 399*	*619 143*
Montants de l'exercice		*13 038*	*175 845*	*188 882*
Sous-total		*97 782*	*710 243*	*808 025*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			*149 679*	*149 679*
Entre 1 et 5 ans			*173 929*	*173 929*
A plus de 5 ans				
Sous-total			*323 608*	*323 608*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an		*910*	*2 536*	*3 446*
A 1 an au plus			*1 808*	*1 808*
Entre 1 et 5 ans			*4 256*	*4 256*
A plus de 5 ans				
Sous-total		*910*	*8 600*	*9 510*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		*98 692*	*1 042 451*	*1 141 143*

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine		*91 025*	*996 456*	*1 087 481*
Cumuls des dotations antérieures		*78 282*	*492 030*	*570 311*
Dotations de l'exercice		*12 744*	*175 348*	*188 091*
Valeur nette comptable			*329 079*	*329 079*

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 575 605 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières :	13 462
Interets courus sur participation(26880000)	13 462
Clients et comptes rattachés :	334 231
Clients fact. a etablir(41810000)	334 231
Autres créances :	227 912
R.r.r a obtenir, avoirs non recus(40980000)	226 579
Etat produits a recevoir(44870000)	1 333
TOTAL	575 605

8.2 - Charges constatées d'avance = 25 613 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avances(48600000)	25 613
TOTAL	25 613

8.3 - Charges à payer = 443 614 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	873
Interets courus a payer(51860000)	873
Emprunts & dettes financières diverses :	1 494
Int courus/autres emprunts et dettes(16888000)	1 494
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	62 707
Fourn. factures non parvenues(40810000)	62 707
Dettes fiscales et sociales :	120 127
Dettes prov. pour conges a payer(42820000)	92 818
Ch.sociales sur conges a payer(43820000)	11 953
Org.sociaux, charges a payer(43860000)	2 199
Ch. fiscales sur conges a payer(44820000)	919
Etat, charges a payer(44860000)	12 238
Autres dettes :	258 413
R.r.r a accorder et avoirs etabl.(41980000)	258 413
TOTAL	443 614

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet MARECHAL & PARTNERS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ABC DISTRIBUTION,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/09/2021 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	*6 883 327*
Chiffre d'affaires hors taxes	*2 707 788*
Résultat net de l'exercice (perte)	*-2 591*

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour MARECHAL & PARTNERS
Fait à ARS-LAQUENEXY le 06/04/2022

SOMMAIRE

Aux comptes annuels présentée en Euro

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION

ABC DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros
Siège social : ZAC de la Fontaine des Saints, 3 rue Sébastien Vauban 57300 TREMERY
798 324 505 RCS METZ

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 29 JUILLET 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter la perte de l'exercice de 2.591 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice	2.591 €
Affectée en totalité au compte « report à nouveau », Qui s'élève en conséquence à	- 294.607 €
Lequel est totalement apuré par prélèvement du compte « autres réserves » Qui s'élève en conséquence à	95.065 €

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 29 juillet 2022

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 SEPTEMBRE 2021

NOUS COMPTONS POUR VOUS

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 2021

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 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 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01 octobre 2020** 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.

NOUS COMPTONS POUR VOUS

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 2022



Eric Laurency
Commissaire aux comptes

Bilan et Resultat

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2020 (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	179 869	141 950	37 919	0,55	72 874	1,13
Fonds commercial	100 000		100 000	1,45	100 000	1,55
Autres immobilisations incorporelles	39 500	39 500			1 895	0,03
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	74 650	18 811	55 839	0,81	59 831	0,93
Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 520 091	4 548 473	1 971 619	28,64	2 774 368	42,89
Autres immobilisations corporelles	611 952	262 741	349 211	5,07	172 342	2,66
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	1 882 529		1 882 529	27,35	1 475 740	22,82
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 935		26 935	0,39	16 935	0,26
TOTAL (I)	***9 435 526***	***5 011 474***	***4 424 052***	64,27	***4 673 985***	72,25
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	30 777		30 777	0,45	10 771	0,17
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	36 077		36 077	0,52	60 569	0,94
Clients et comptes rattachés	1 784 145		1 784 145	25,92	702 557	10,86
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	91		91	0,00	91	0,00
. Personnel	24 608		24 608	0,36	18 059	0,28
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	37 403		37 403	0,54	47 349	0,73
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	196 024		196 024	2,85	215 931	3,34
. Autres	233 312		233 312	3,39	699 832	10,82
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	91 226		91 226	1,33	18 965	0,29
Charges constatées d'avance	25 613		25 613	0,37	19 871	0,31
TOTAL (II)	***2 459 275***		***2 459 275***	35,73	***1 793 995***	27,74
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)	***11 894 801***	***5 011 474***	***6 883 327***	100,00	***6 467 980***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	0,01	1 000	0,02
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation	100	0,00	100	0,00
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	389 672	5,66	389 672	6,02
Autres réserves	-292 016	-4,23	474	0,01
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***-2 591***	-0,03	***-292 491***	-4,51
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***96 164***	1,40	***98 756***	1,53
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	5 187 798	74,64	4 445 627	66,73
. Emprunts	873	0,01	93 220	1,44
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses	1 494	0,02	2 535	0,04
. Divers	231	0,00	2 447	0,04
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 850	6,19	478 338	7,40
Dettes fiscales et sociales	141 573	2,06	124 993	1,93
. Personnel	54 508	0,79	48 256	0,75
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	357 280	5,19	229 717	3,55
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées	13 713	0,20	6 063	0,09
. Autres impôts, taxes et assimilés	395 431	5,74	543 520	8,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	258 413	3,75	394 510	6,10
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 787 163***	98,60	***6 369 224***	98,47
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 883 327***	100,00	***6 467 980***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	1 847		1 847	0,07			1 847	N/S
Production vendue biens								
Production vendue services	2 402 251	303 690	2 705 941	99,93	2 976 868	100,00	-270 927	-9,09
Chiffres d'Affaires Nets	**2 404 098**	**303 690**	**2 707 788**	100,00	**2 976 868**	100,00	**-269 080**	-9,03
Production stockée								
Production immobilisée			110 449	4,08	28 160	0,95	82 289	292,22
Subventions d'exploitation			600	0,02	869	0,03	-269	-30,95
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5	0,00	22	0,00	-17	-77,26
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)			***2 818 842***	104,10	***3 005 919***	100,98	***-187 077***	-6,21
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-60 115	-2,21	-61 910	-2,07	1 795	2,90
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			197 269	7,29	212 656	7,14	-15 387	-7,23
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-20 006	-0,73	8 137	0,27	-28 143	-345,85
Autres achats et charges externes			1 386 165	51,19	1 760 033	59,12	-373 868	-21,23
Impôts, taxes et versements assimilés			33 652	1,24	31 171	1,05	2 481	7,96
Salaires et traitements			350 577	12,95	444 137	14,92	-93 560	-21,06
Charges sociales			74 543	2,75	106 080	3,56	-31 537	-29,72
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 151 851	42,54	1 227 624	41,24	-75 773	-6,16
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			5	0,00	6	0,00	-1	-16,66
Total des charges d'exploitation (II)			***3 113 942***	115,00	***3 727 934***	125,23	***-613 992***	-16,46
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-295 100**	-10,89	**-723 016**	-24,24	**426 916**	59,13
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			13 462	0,50	15 561	0,52	-2 099	-13,48
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			14	0,00	1 032	0,03	-1 018	-98,63
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***13 476***	0,50	***16 593***	0,56	***-3 117***	-18,78
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			36 898	1,36	37 767	1,27	-869	-2,29
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***36 898***	1,36	***37 767***	1,27	***-869***	-2,29
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-23 423**	-0,86	**-21 174**	-0,70	**-2 249**	-10,61
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-318 522**	-11,75	**-743 189**	-24,96	**424 667**	57,14

ERNST & YOUNG
Visa Commissaire aux Comptes

ABC DISTRIBUTION

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	316 256	11,66	454 289	15,26	-138 033	-30,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 500	0,20			5 500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***321 756***	11,86	***454 289***	15,26	***-132 533***	-29,16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 179	0,08	3 590	0,12	-1 411	-39,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 646	0,13			3 646	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***5 825***	0,22	***3 590***	0,12	***2 235***	62,26
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**315 931**	11,67	**450 699**	15,14	**-134 768**	-29,89
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***3 154 074***	116,48	***3 476 801***	116,79	***-322 727***	-9,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***3 156 666***	116,58	***3 769 292***	126,62	***-612 626***	-16,24
RÉSULTAT NET	**-2 591** *Perte*	-0,09	**-292 491** *Perte*	-9,82	**289 900**	99,11
Dont Crédit-bail mobilier	191 453	7,07	225 736	7,58	-34 283	-15,18
Dont Crédit-bail immobilier						

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 6 883 327,11 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 591,40 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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
- 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 mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- 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.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

1.5 - FONDS COMMERCIAL

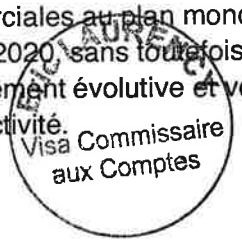
Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.



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

La société ABC DISTRIBUTION a été fortement impactée par la pandémie cette année.Pour lui permettre de faire face aux fortes charges d'emprunts contractées pour acquérir le matériel nécessaire au bon fonctionnement du groupe ABC, plusieurs sociétés du groupe lui ont accordé des abandons de créances pour un montant de 314 413 euros.
De même, la société a bénéficié d'aides au titre du COVID pour un montant de 96 449 euros.



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	*319 250*		*119*
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*71 485*		*3 165*
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*6 278 489*		*241 602*
Autres install., agencements, aménagements	*11 295*		
Matériel de transport	*255 011*		*234 795*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*129 719*		*8 495*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*6 746 000*		*488 056*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*1 475 740*		*2 020 164*
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*16 935*		*10 000*
TOTAL	*1 492 675*		*2 030 164*
TOTAL GENERAL	*8 557 925*		*2 518 339*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

	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			*319 369*	*319 369*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			*74 650*	*74 650*
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*6 520 091*	*6 520 091*
Autres install., agencements, aménagements			*11 295*	*11 295*
Matériel de transport		*27 363*	*462 443*	*462 443*
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*138 214*	*138 214*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		*27 363*	*7 206 693*	*7 206 693*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		*1 613 376*	*1 882 529*	*1 882 529*
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			*26 935*	*26 935*
TOTAL		*1 613 376*	*1 909 464*	*1 909 464*
TOTAL GENERAL		*1 640 738*	*9 435 526*	*9 435 526*

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	144 481	36 968		181 450
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	11 654	7 156		18 811
Install. techniques, matériel et outill. industriels	3 504 121	1 044 952	600	4 548 473
Installations, agencements divers	142	2 259		2 401
Matériel de transport	163 102	37 317	23 717	176 703
Matériel de bureau, informatique, mobilier	60 439	23 198		83 637
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 739 459	1 114 882	24 317	4 830 024
TOTAL GENERAL	3 883 940	1 151 850	24 317	5 011 474

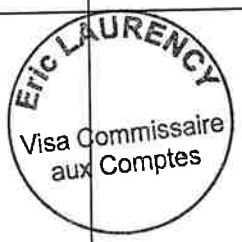
	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	36 968				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	7 156				
Install. tech., matériel, outill. industriels	1 044 952				
Installations, agencements divers	2 259				
Matériel de transport	37 317				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	23 198				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 114 882				
TOTAL GENERAL	1 151 850				

Eric LAURENCA
Visa Commissaire aux Comptes

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				

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	1 882 529		1 882 529
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 935		26 935
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 784 145	1 784 145	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 608	24 608	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	37 403	37 403	
- T.V.A.	196 024	196 024	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 333	1 333	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	232 069	232 069	
Charges constatées d'avance	25 613	25 613	
TOTAL GENERAL	4 210 659	2 301 196	1 909 464
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	873	873		
- plus d'un an	5 137 798	936 221	3 527 261	674 316
Emprunts et dettes financières	1 494	1 494		
Fournisseurs et comptes rattachés	425 850	425 850		
Personnel et comptes rattachés	141 573	141 573		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 508	54 508		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	357 280	357 280		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	13 713	13 713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 431	395 431		
Groupe et associés	231	231		
Autres dettes	258 413	258 413		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 787 163	2 585 586	3 527 261	674 316
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 285 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	592 829			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	231			

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		*1 882 529*	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	*1 759 354*	*3 670*	
Autres créances	*258 024*	*12 364*	
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	*74 349*	*1 020*	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	*117 249*	*2 061*	
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

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	*13 462*
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*334 231*
Autres créances	*227 912*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*575 605*

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	*873*
Emprunts et dettes financières divers	*1 494*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*62 707*
Dettes fiscales et sociales	*120 127*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*258 413*
TOTAL	*443 614*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*25 613*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*25 613*	

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	*1 847*
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*2 705 941*
TOTAL	*2 707 788*



Répartition par marché géographique	Montant
France	*2 404 098*
Etranger	*303 690*
TOTAL	*2 707 788*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*-318 522*	
Résultat exceptionnel (et participation)	*315 931*	
Résultat comptable	*-2 591*	

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	*91 025*	*996 456*	*1 087 481*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	*78 282*	*492 030*	*570 311*
- Dotations de l'exercice	*12 744*	*175 348*	*188 091*
TOTAL		*329 079*	*329 079*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	*84 744*	*534 399*	*619 143*
- Exercice	*13 038*	*175 845*	*188 882*
TOTAL	*97 782*	*710 243*	*808 025*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*149 679*	*149 679*
- à plus d'un an et cinq au plus		*173 929*	*173 929*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*323 608*	*323 608*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	*910*	*2 536*	*3 446*
- à un an au plus		*1 808*	*1 808*
- à plus d'un an et cinq au plus		*4 256*	*4 256*
- à plus de cinq ans			
TOTAL	*910*	*8 600*	*9 510*
Montant pris en charge dans l'exercice			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	*19 000*
Autres engagements donnés :	*386 160*
Loyers crédit-bail restant à payer	
TOTAL	*405 160*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

EY FIDUCIAIRE
Visa Commissaire aux Comptes

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	*1 420 348*
Cautions BPI	*1 961 343*
Cautions ANAIS	*36 047*
Cautions BOURGUIGNON Stéphane	*470 452*
Nantissements fonds et comptes bancaires ANAIS	
TOTAL	*3 888 191*
Dont concernant :	
- les dirigeants	*36 047*
- les filiales	
- les participations	*2 431 795*
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*470 452*

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*470 452*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*470 452*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

10.4 - 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.

10.5 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*8 000*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*8 000*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.6 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	*32*	
TOTAL	*32*	

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

Commentaires:

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois	30/09/2017 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	*2 707 788*	*2 976 868*	*4 944 406*	*4 817 433*	*4 802 951*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*1 148 659*	*935 134*	*1 349 676*	*1 285 347*	*1 057 571*
c) Impôt sur les bénéfices			*11 067*	*5 406*	*2 105*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*1 148 659*	*935 134*	*1 338 609*	*1 279 941*	*1 055 466*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-2 591*	*-292 491*	*36 672*	*52 796*	*43 039*
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	*11 487*	*9 351*	*13 386*	*12 799*	*10 555*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-26*	*-2 925*	*367*	*528*	*430*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*32*	*30*	*29*	*34*	*33*
b) Montant de la masse salariale	*350 577*	*444 137*	*675 725*	*675 721*	*780 279*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*74 543*	*106 080*	*175 635*	*163 979*	*194 517*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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										

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

Observations complémentaires

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 2021

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.

NOUS COMPTONS POUR VOUS

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 2022



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 30.09.2021 Dr/(Cr) euros	Charges/(produits) comptabilisés euros
1	Stéphan Bourguignon	Monsieur Bourguignon a perçu durant l'exercice clos le 30.09.2021 au titre de ses fonctions de président des frais de déplacement pour la somme de 5 819 euros		5 819.00
2	SARL ANAIS	La société ANAIS, dont M Bourguigonon Stéphan est gérant - associé a refacturé à la société ABC Distribution des prestations pour la somme de 20 072,00 euros HT		20 072.00
3	SARL ANAIS	Il a été refacturé à la société ANAIS des frais divers (locations véhicules, assurances, téléphone,...) pour la somme de 6 058,06 euros HT		(6 058.06)
4	SARL ANAIS	La société ANAIS a refacturé des frais divers (maintenance informatique, assurances,....) à la société ABC DISTRIBUTION pour la somme de 56 168,28 euros HT		56 168.28
5	SARL ANAIS	Dans le cadre du COVID 19, la société ANAIS a consenti un abandon de créance pour un montant de 27 656,15 euros HT		(27 656.15)
6	SARL ANAIS	Au titre des fonds mis à disposition par la société ABC DISTRIBUTION à la société ANAIS, soit la somme de 1 869 066,84 euros au 30.09.2021, il a été perçu des intérêts pour 13 461,82 euros	1 869 066.84	(13 461.82)
7	SARL ABC PRESTA	La société ABC PRESTA a refacturé des prestations pour un montant de 850,00 euros HT et refacturé l'assurance multirisque du site de TREMERY pour un montant de 7 626,55 euros HT		8 476.55
8	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 590 561,96 euros HT avec la soicété CAROL dont M Bourguignon Stéphan est gérant		(590 561.96)
9	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Il a été refacturé des frais divers (location véhicule, assurance, gasoil...) pour la somme de 5 446,45 euros HT		(5 446.45)
10	SARL CAROL	Il a été sous loué les batiments de la société CAROL pour une valeur de 169 300 euros HT et des charges locatives de 33 336,69 euros HT		169 300.00 33 336.69
11	SARL CAROL	La société CAROL a refacturé des frais bancaires pour un montant de 3700,00 euros HT		3 700.00
12	SARL CAROL (ancienne ABC Moselle)	Dans le cadre du COVID 19, la société CAROL a consenti un abandon de créance pour un montant de 120 155,61 euros HT		(120 155.61)
13	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 460 843,36 euros HT au titre des locations de matériels facturé à la société ABC Location Meuthe et Moselle, dont M Stéphan Bourguignon est gérant		(460 843.36)
14	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicule, assurance, gasoil...) pour la somme de 31 669,76 euros HT à la société ABC LOCATION MEURTHE ET MOSELLE		(31 669.76)
15	SARL ABC NORD	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 101 375,86 euros HT avec la société ABC NORD, dont monsieur Stéphan Bourguignon est gérant.		(101 375.86)
16	SARL ABC NORD	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 24727,57 euros HT à la société ABC NORD		(24 727.57)

NOUS COMPTONS POUR VOUS

CABINET LA&
LAURENCY & ASSOCIÉS

17	SARL ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 289 353,11 euros HT avec la société ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES, dont Monsieur Stephan Bourguignon est gérant		(289 353.11)
18	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 43 311,39euros HT		(43 311.39)
19	SARL ABC DECO & CO	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil....) pour la somme de 15 476,46 euros HT à la société ABC DECO & CO		(15 476.46)
20	SARL ABC DECO & CO	La société ABC DECO & CO a réalisé des prestations (décorations) pour la société ABC DISTRIBUTION pour une somme de 21 127,00 euros HT		21 127.00
21	SARL ABC BLANCHISSERIE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 154 666,64 euros HT au titre des locations de linge à la société ABC BLANCHISSERIE, dont M. BOURGUIGNON Stéphan est gérant.		(154 666.64)
22	SARL ABC BLANCHISSERIE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 61 181,56 euros HT à la société ABC BLANCHISSERIE		(61 181.56)
23	SARL ABC BLANCHISSERIE	La société ABC BLANCHISSERIE a refacturé à la société ABC DISTRIBUTION des prestations pour 107 414,58 euros HT au titre de frais de traitement du linge.		107 414.58
24	SARL ABC ALSACE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 484 110,64 euros HT avec la société ABC ALSACE, dont M BOURGUIGNON Stéphan est gérant.		(484 110.64)
25	SARL ABC ALSACE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 35 035,66 euros HT à la société ABC ALSACE		(35 035.66)
26	SARL AFC Fourchette et Couteau	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 1 223,22 euros HT à la société AFC Fourchette et Couteau		(1 223.22)
27	SARL VIF	Il a été acheté des investissements locatifs à la société VIF pour une somme de 136 000,89 euros HT	136 000.89	
28	SARL VIF	Au titre des achats réalisés avec la société VIF, la société ABC DISTRIBUTION a bénéficié d'une remise de fin d'année de 27 312,00 euros HT		(27 312.00)
29	SARL VIF	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 174 792,91 euros HT à la société VIF.		(174 792.91)
30	SAS VALNEIGE	Il a été refacturé de la location de linge pour 128 000 euros HT et réalisation de prestations pour 2 559,22 euros HT. Monsieur Bourguignon Stéphan est dirigeant des deux sociétés		(130 559.22)
31	SARL ABC Textiles	la société ABC Textiles, dont M Bourguignon Stéphan est gérant, a facturé des matières premiéres pour 161 577,16 euros HT		167 577.16
32	SARL ABC Textiles	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, carburant, assurances,...) pour la somme de 27 996,70 euros HT		(27 996.70)
33	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 46 157,72 euros HT		(46 157.72)
34	ABC Location Luxembourg	Il a été refacturé des frais divers à la société ABC Luxembourg pour la somme de 3 611,61 euros HT		(3 611.61)
35	ABC Location Luxembourg	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 60 987,56 euros HT avec la société ABC Location Luxembourg, dont M Bourguignon Stéphan est associé		(60 987.56)

NOUS COMPTONS POUR VOUS

36	SCI AUBEPINE	Il a été refacturé des frais divers (entretien espaces verts) pour la somme de 1 567,82 euros HT à la société SCI AUBEPINE, dont M Bourguignon Stéphan est gérant		(1 567.82)
37	SARL VIF	Dans le cadre du COVID 19, la société VIF a consenti un abandon de créance pour un montant de 89 821,97 euros HT		(89 821.97)
38	SARL ABC Textiles	Dans le cadre du COVID 19, la société ABC Textiles a consenti un abandon de créance pour un montant de 33 750,50 euros HT		(33 750.50)
39	SARL ABC DECO & CO	Dans le cadre du COVID 19, la société ABC DECO & CO a consenti un abandon de créance pour un montant de 5 004,00 euros HT		(5 004.00)
40	SARL ABC BLANCHISSERIE	Dans le cadre du COVID 19, la société ABC BLANCHISSERIE a consenti un abandon de créance pour un montant de 38 024,48 euros HT		(38 024.48)
41	SARL ABC DECO & CO	La société ABC DECO & CO a refacturé des frais de personnels pour la somme de 5 743,08 euros HT		5 743.08

NOUS COMPTONS POUR VOUS

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
SARL ABC PRESTA	gérant

NOUS COMPTONS POUR VOUS