

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00186

Numéro SIREN : 950 459 677

Nom ou dénomination : 4 AS DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2020 sous le numéro de dépôt 1322

4AS DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

au capital de 38 113 euros

Siège social : Rond-Point du Haut Bois - CD 59 à 57650 FONTOY

R.C.S. THIONVILLE 950 459 677

**DECISION RELATIVE D'APPROBATION ANNUELLE DU 31 DECEMBRE 2019
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019**

DEUXIEME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 464 676 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	464 676 euros
. A titre de dividendes	150.000 euros
Soit 60 euros par action	
. Le solde	314.676 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1.167.413 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.209.338 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le jour de l'assemblée.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués aux personnes physiques supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être

AL

formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, les associés prennent actes que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2018 :

- Dividendes distribués : Néant
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : NA

Exercice clos le 30 juin 2017 :

- Dividendes distribués : 500.000,00 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

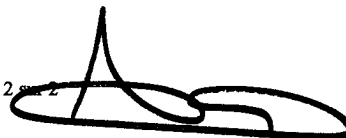
Exercice clos le 30 juin 2016 :

- Dividendes distribués : 500.000,00 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

Décision unanimes des associés en date du 31 décembre 2019 :

Certifié conforme
Le Président

Page 2 sur 2



44

Bilan actif

	30/06/2019			30/06/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	20 194	20 194		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	275 992		275 992	275 992
Constructions	4 925 554	4 100 594	824 960	1 052 623
Installations techniques, mat. et outillage indus.	914 668	817 131	97 537	183 033
Autres immobilisations corporelles	922 338	905 250	17 088	49 560
Immobilisations en cours				8 700
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	109 088		109 088	173 376
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	207		207	205
Prêts	50 155		50 155	50 065
Autres immobilisations financières	54 886		54 886	56 117
ACTIF IMMOBILISE	7 273 082	5 843 169	1 429 913	1 849 671
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	49 354		49 354	36 745
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 480 947		1 480 947	1 590 188
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	44 039	13 477	30 562	33 755
Autres créances	490 470		490 470	347 137
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	800 385		800 385	370 681
Charges constatées d'avance	22 489		22 489	35 295
ACTIF CIRCULANT	2 887 683	13 477	2 874 206	2 413 802
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	10 160 765	5 856 646	4 304 119	4 263 472

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

54 841

105 982

Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	38 113	38 113
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	852 737	327 746
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	464 676	524 991
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 359 338	894 661
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	912 357	1 179 713
Emprunts et dettes financières divers	175 947	133 497
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 475 655	1 636 158
Dettes fiscales et sociales	361 352	399 107
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 470	20 336
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 944 781	3 368 811
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 304 119	4 263 472
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	464 676,23	524 991,25
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 118 315	2 462 145
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 321	5 075

Compte de résultat

			30/06/2019	30/06/2018
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	15 688 517		15 688 517	16 496 283
Production vendue (Biens)	2 703 045		2 703 045	2 918 839
Production vendue (Services et Travaux)	212 757		212 757	201 925
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 604 318		18 604 318	19 617 047
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 080	91 804
Autres produits			8 378	613
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 656 776	19 709 463
Achats de marchandises			11 859 540	12 688 470
Variation de stock			109 241	(44 789)
Achats de matières et autres approvisionnements			1 774 577	1 941 335
Variation de stock			(12 609)	4 952
Autres achats et charges externes			2 190 855	2 174 089
Impôts, taxes et versements assimilés			204 687	211 697
Salaires et traitements			1 223 876	1 261 665
Charges sociales du personnel			326 653	368 434
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			346 969	374 515
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			13 477	12 796
- pour risques et charges				
Autres charges			3 007	3 116
CHARGES D'EXPLOITATION			18 040 274	18 996 281
RESULTAT D'EXPLOITATION			616 502	713 182

Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	616 502	713 182
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	90 395	65 1 089
PRODUITS FINANCIERS	485	1 154
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 918	9 531
CHARGES FINANCIERES	10 918	9 531
RESULTAT FINANCIER	(10 433)	(8 378)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	606 069	704 805
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	14 838 101 288	20 643
PRODUITS EXCEPTIONNELS	116 126	20 643
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	80 336	3 144
CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 336	3 144
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 790	17 499
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	177 183	197 313
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	18 773 387 18 308 711	19 731 260 19 206 269
RESULTAT DE L'EXERCICE	464 676	524 991
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées	291	403

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2019**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 304 119** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 773 387** euros et un total **charges** de **18 308 711** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **464 676** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est intervenu au cours de l'année.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un an au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 7 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2019 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes.

L'évolution des modalités de calcul de la charge à payer, c'est à dire sans marge, a conduit à une diminution mécanique de son montant qui s'élève à 64 298 euros TTC contre 90 025 euros TTC pour l'exercice précédent.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 9 890 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 105 056 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 0,77%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.

Règles et Méthodes Comptables

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi a été enregistré en diminution des charges sociales du personnel pour un montant de 36 834 euros.

Les sommes perçues à ce titre sur l'exercice, soit 80 372 euros, ont contribué au financement des investissements et à la reconstitution du fonds de roulement de la Société.

Intégration fiscale

Le changement de contrôle de la société, intervenu avec date d'effet au 30 juin 2019, s'est traduit par la sortie à compter du 1 juillet 2018 du périmètre d'intégration fiscale constitué par la société FILOR, tête de groupe.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement					
	Autres	20 194				20 194
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194				20 194

CORPORELLES	Terrains	275 992				275 992
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 925 554				4 925 554
	Instal technique, matériel outillage industriels	908 293	8 687		2 312	914 668
	Instal., agencement, aménagement divers	827 008				827 008
	Matériel de transport	95 050			95 050	
	Matériel de bureau, mobilier	96 739			1 408	95 331
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	8 700			8 700	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 137 336		8 687	107 470	7 038 552

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	173 376			64 288	109 088
	Autres titres immobilisés	205	2			207
	Prêts et autres immobilisations financières	106 182	90		1 231	105 041
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	279 763	92		65 519	214 335

TOTAL		7 437 293		8 778		172 989	7 273 082
--------------	--	------------------	--	--------------	--	----------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	20 194			20 194
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194			20 194
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 872 932	227 663		4 100 594
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	725 260	94 183	2 312	817 131
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	805 151	9 599		814 750
	Matériel de transport	75 814	11 888	87 702	
	Matériel de bureau, mobilier	88 271	3 637	1 408	90 500
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 567 428	346 969	91 422	5 822 975
TOTAL		5 587 623	346 969	91 422	5 843 169

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTs PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					

Terrains					
Constructions sur sol propre	227 663				
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels	93 640	543			
Instal générales Agencet aménagt divers	9 599				
Matériel de transport	11 888				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 637				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	346 426	543			
TOTAL	346 426	543			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2019
Total des Produits à recevoir		78 875
Autres immobilisations financières		155
<i>Autres créances sur prêts</i>	<i>155</i>	
Autres créances		78 720
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	<i>44 188</i>	
<i>Etat - produit à recevoir</i>	<i>408</i>	
<i>Associés intérêts à payer</i>	<i>291</i>	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	<i>33 832</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 489
Achats de marchandises		5 486	
Sous-traitance diverse		225	
Maintenance		4 532	
Assurances		7 683	
Honoraires		750	
Publicité, publications, relations publiques		1 625	
Médecine du travail, pharmacie		2 188	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 489

Capital social

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500	15,25	38 113

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	327 746	524 991			852 737
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	524 991	(524 991)		464 676	464 676
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	894 661			464 676	1 359 338

Date de l'assemblée générale 31/12/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 894 661

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 894 661

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 464 676

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	12 796	13 477	12 796	13 477
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 796	13 477	12 796	13 477
TOTAL GENERAL		12 796	13 477	12 796	13 477
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 477	12 796	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	50 155	155	50 000
	Autres immobilisations financières	54 886	54 686	200
	Clients douteux ou litigieux	14 959	14 959	
	Autres créances clients	29 079	29 079	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 232	2 232	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	55 979	55 979	
	Taxes sur la valeur ajoutée	77 056	77 056	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	408	408	
	Groupe et associés (2)	175 303	175 303	
	Débiteurs divers	179 492	179 492	
	Charges constatées d'avances	22 489	22 489	
TOTAL DES CREANCES		662 038	611 838	50 200
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 321	5 321		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	907 036	220 730	676 641	9 665
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 181			8 181
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 475 655	1 475 655		
	Personnel et comptes rattachés	195 277	195 277		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 348	112 348		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 568	32 568		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 158	21 158		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	167 766	167 766		
	Autres dettes	19 470	19 470		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 944 781	2 118 315	676 641	17 846
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Total des Charges à payer		349 482
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 670
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	349	
<i>Intérêts courus à payer</i>	5 321	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		141 957
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	141 957	
Dettes fiscales et sociales		201 855
<i>Provision pour congés à payer</i>	91 583	
<i>Autres charges à payer</i>	35 363	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	29 204	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	26 364	
<i>Etat - charges à payer</i>	19 341	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2019
Total des produits exceptionnels		116 126
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 838
<i>Produits except. de gestion</i>	9 515	
<i>Produits/exercice antérieur</i>	5 323	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		101 288
<i>Produits cession immo. corp.</i>	37 000	
<i>Produits cession immo. financ.</i>	64 288	
Total des charges exceptionnelles		80 336
Charges exceptionnelles sur opération en capital		80 336
<i>Valeur nette immo. cédées</i>	16 048	
<i>Valeur nette immo. fin. cédés</i>	64 288	
Résultat exceptionnel		35 790

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		606 069	165 253	440 816
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		35 790	11 930	23 860
RESULTAT COMPTABLE		641 859	177 183	464 676

(1) après retraitements fiscaux.

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2019
Emprunt	Nantissement de comptes bancaires	BECEM	300 000	31 279
Emprunt	Nantissement de comptes bancaires	BECEM	35 000	5 461
Emprunt	Hypothèque de 5e rang pari passu immeuble Fon	Oséo Financement	866 000	311 773
Emprunt	Nantissement de 5e rang pari passu fonds de com.	Oséo Financement	866 000	311 773
Emprunt	Nantissement de 5e rang pari passu fonds de com.	CA ALSACE	870 000	272 156
Emprunt	Hypothèque de 5e rang pari passu immeuble Fon	CA ALSACE	870 000	272 156
Emprunt	Nantissement de 5e rang pari passu fonds de com.	CA LORRAINE	867 000	286 018
Emprunt	Hypothèque de 5e rang pari passu Immeuble Fo	CA LORRAINE	867 000	286 018
		TOTAL	5 541 000	1 776 634

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnités de fin de carrière			105 056	
			105 056	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			105 056	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2019

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation effort de construction (taux IS retenu de 28%)	2 283
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 283

--

Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2019	30/06/2018
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		365 606	311 612
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	464 676	524 991
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	326 697	337 261
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	791 373	862 252
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	(230 504)	(19 178)
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)		560 869	843 074
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	37 000	
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	65 519	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(8 687)	(39 439)
	- Acquisitions immobilisations financières	(92)	(50 067)
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)		93 741	(89 506)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		(500 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	48 521	56 850
	- Remboursement des dettes financières (2)	(273 673)	(256 424)
	+ Avances reçues des tiers		
- Avances remboursées aux tiers			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>			
- Variation de la provision sur titres			
- Variation du capital souscrit			
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)		(225 153)	(699 574)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		429 457	53 994
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		795 064	365 606

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires	8	
	Employés	33	
	Ouvriers		
	TOTAL	43	

--



Patrick DISTEL
Commissaire aux Comptes

**SAS 4 AS DISTRIBUTION
ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Acte sous seing privé constatant les décisions ordinaires
des associés relatives à l'exercice clos le 30 Juin 2019**

4 AS DISTRIBUTION

Société par Actions simplifiée au Capital de 38 113 euros

**ROND POINT DU HAUT BOIS – CD 59
57650 FONTOY**

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

RAPPORT

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Acte sous seing privé constatant les décisions ordinaires
des associés relatives à l'exercice clos le 30 Juin 2019**

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Acte sous seing privé constatant les décisions ordinaires
des associés relatives à l'exercice clos le 30 Juin 2019**

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 AS DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 et jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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

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

Je n'ai 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 Actionnaires 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.

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros
Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY
RCS THIONVILLE TI 950 459 677

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

4AS DISTRIBUTION

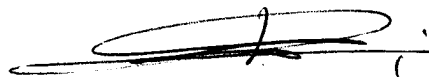
Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

- 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.

Schiltigheim, le 02 décembre 2019



Patrick DISTEL

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

4AS DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 38 113 euros

Rond-Point du Haut Bois – CD 59, 57650 FONTOY

RCS THIONVILLE TI 950 459 677

SOMMAIRE

ACTIF DU BILAN	1
PASSIF DU BILAN	2
COMPTE DE RESULTAT	3 – 4
ANNEXE	5 – 24

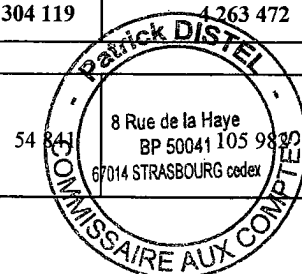
Bilan actif

	30/06/2019			30/06/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	20 194	20 194		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	275 992		275 992	275 992
Constructions	4 925 554	4 100 594	824 960	1 052 623
Installations techniques,mat. et outillage indus.	914 668	817 131	97 537	183 033
Autres immobilisations corporelles	922 338	905 250	17 088	49 560
Immobilisations en cours				8 700
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	109 088		109 088	173 376
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	207		207	205
Prêts	50 155		50 155	50 065
Autres immobilisations financières	54 886		54 886	56 117
ACTIF IMMOBILISE	7 273 082	5 843 169	1 429 913	1 849 671
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	49 354		49 354	36 745
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 480 947		1 480 947	1 590 188
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	44 039	13 477	30 562	33 755
Autres créances	490 470		490 470	347 137
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	800 385		800 385	370 681
Charges constatées d'avance	22 489		22 489	35 295
ACTIF CIRCULANT	2 887 683	13 477	2 874 206	2 413 802
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	10 160 765	5 856 646	4 304 119	4 263 472

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan passif

	30/06/2019	30/06/2018
Capital social ou individuel	38 113	38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	852 737	327 746
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	464 676	524 991
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 359 338	894 661
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	912 357	1 179 713
Emprunts et dettes financières divers	175 947	133 497
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 475 655	1 636 158
Dettes fiscales et sociales	361 352	399 107
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 470	20 336
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 944 781	3 368 811
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 304 119	4 263 472
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	464 676,23	524 991,25
(1) Dont dettes à moins d'un an	2 118 315	BP 520462 145
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 321	67014 STRASBOURG 67015

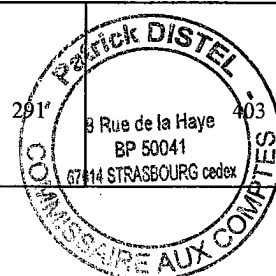
Compte de résultat

			30/06/2019	30/06/2018
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	15 688 517		15 688 517	16 496 283
Production vendue (Biens)	2 703 045		2 703 045	2 918 839
Production vendue (Services et Travaux)	212 757		212 757	201 925
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 604 318		18 604 318	19 617 047
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 080	91 804
Autres produits			8 378	613
PRODUITS D'EXPLOITATION			18 656 776	19 709 463
Achats de marchandises			11 859 540	12 688 470
Variation de stock			109 241	(44 789)
Achats de matières et autres approvisionnements			1 774 577	1 941 335
Variation de stock			(12 609)	4 952
Autres achats et charges externes			2 190 855	2 174 089
Impôts, taxes et versements assimilés			204 687	211 697
Salaires et traitements			1 223 876	1 261 665
Charges sociales du personnel			326 653	368 434
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			346 969	374 515
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			13 477	12 796
- pour risques et charges				
Autres charges			3 007	3 116
CHARGES D'EXPLOITATION			18 040 274	18 996 281
RESULTAT D'EXPLOITATION			616 502	713 182

Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION	616 502	713 182
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	90 395	65 1 089
PRODUITS FINANCIERS	485	1 154
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 918	9 531
CHARGES FINANCIERES	10 918	9 531
RESULTAT FINANCIER	(10 433)	(8 378)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	606 069	704 805
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	14 838 101 288	20 643
PRODUITS EXCEPTIONNELS	116 126	20 643
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	80 336	3 144
CHARGES EXCEPTIONNELLES	80 336	3 144
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 790	17 499
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	177 183	197 313
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	18 773 387 18 308 711	19 731 260 19 206 269
RESULTAT DE L'EXERCICE	464 676	524 991

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 304 119** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 773 387** euros et un total **charges** de **18 308 711** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **464 676** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est intervenu au cours de l'année.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de manière linéaire sur un an au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée réelle d'utilisation des biens.



Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci dessous :

Construction	10 à 20 ans	Linéaire
Installations générales	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel et outillage industriel	4 à 7 ans	Linéaire / Dégressif
Matériel de transport	4 ans	Linéaire
Agencements	3 à 7 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 7 ans	Linéaire / Dégressif

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition et sont non amortissables.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est constatée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Charge à payer "Euros Carte U"

La charge à payer "Euros Carte U" concernant les montants accumulés sur les cartes de fidélité et convertibles en remises sur achats par la clientèle est établie à la clôture. Elle correspond à l'encours au 30 juin 2019 des sommes exprimées en euros, acquises par les porteurs d'une carte de fidélité, pondéré par le taux réel de transformation et évalué avant la marge réalisée sur les ventes.

L'évolution des modalités de calcul de la charge à payer, c'est à dire sans marge, a conduit à une diminution mécanique de son montant qui s'élève à 64 298 euros TTC contre 90 025 euros TTC pour l'exercice précédent.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Par prudence, la société comptabilise les provisions pour litiges avec un tiers dès lors qu'un dommage causé avant la clôture est identifié, notamment en cas d'assignation. S'agissant des litiges pour lesquels un jugement favorable est rendu, les provisions sont maintenues jusqu'à l'expiration du délai d'appel ou de cassation.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant en charges de l'exercice s'élève à 9 890 euros au titre du contrôle légal des comptes.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagements de retraite

Le montant de 105 056 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis-à-vis de l'ensemble de son personnel.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmentée d'un pourcentage de charges sociales fonction de la catégorie socio-professionnelle, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective nationale de commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire et dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques de l'INSEE.

La probabilité de sortie de l'entreprise du fait de démissions ou de licenciements a été prise en considération, selon un tableau statistique de turn-over fonction de la catégorie.

Le coefficient d'actualisation retenu est de 0,77%.

Cet engagement n'a pas fait l'objet d'une provision.



Règles et Méthodes Comptables

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi a été enregistré en diminution des charges sociales du personnel pour un montant de 36 834 euros.

Les sommes perçues à ce titre sur l'exercice, soit 80 372 euros, ont contribué au financement des investissements et à la reconstitution du fonds de roulement de la Société.

Intégration fiscale

Le changement de contrôle de la société, intervenu avec date d'effet au 30 juin 2019, s'est traduit par la sortie à compter du 1 juillet 2018 du périmètre d'intégration fiscale constitué par la société FILOR, tête de groupe.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	20 194					20 194
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194					20 194
CORPORELLES	Terrains	275 992					275 992
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	4 925 554					4 925 554
	Instal technique, matériel outillage industriels	908 293		8 687		2 312	914 668
	Instal, agencement, aménagement divers	827 008					827 008
	Matériel de transport	95 050				95 050	
	Matériel de bureau, mobilier	96 739				1 408	95 331
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	8 700				8 700	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 137 336		8 687		107 470	7 038 552	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	173 376				64 288	109 088
	Autres titres immobilisés	205		2			207
	Prêts et autres immobilisations financières	106 182		90		1 231	105 041
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	279 763		92		65 519	214 335
TOTAL		7 437 293		8 778		172 989	7 273 082

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	20 194			20 194
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194			20 194

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 872 932	227 663		4 100 594
	Instal technique, matériel outillage industriels	725 260	94 183	2 312	817 131
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	805 151	9 599		814 750
	Matériel de transport	75 814	11 888	87 702	
	Matériel de bureau, mobilier	88 271	3 637	1 408	90 500
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 567 428	346 969	91 422	5 822 975

TOTAL	5 587 623	346 969	91 422	5 843 169
--------------	------------------	----------------	---------------	------------------

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & développ.					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					

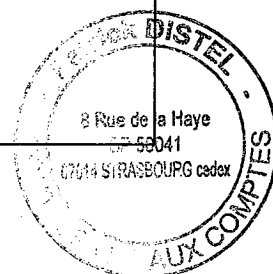
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.	227 663				
Instal. technique matériel outillage industriels	93 640	543			
Instal générales Agenct aménagt divers	9 599				
Matériel de transport	11 888				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 637				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	346 426	543			
TOTAL	346 426	543			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2019
Total des Produits à recevoir		78 875
Autres immobilisations financières		155
<i>Autres créances sur prêts</i>	155	
Autres créances		78 720
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	44 188	
<i>Etat - produit à recevoir</i>	408	
<i>Associés intérêts à payer</i>	291	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	33 832	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 489
Achats de marchandises		5 486	
Sous-traitance diverse		225	
Maintenance		4 532	
Assurances		7 683	
Honoraires		750	
Publicité, publications, relations publiques		1 625	
Médecine du travail, pharmacie		2 188	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 489



Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500	15,25	38 113
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500	15,25	38 113

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 30/06/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2019
Capital social	38 113				38 113
Primes d'émission, de fusion, d'apport...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 811				3 811
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	327 746	524 991			852 737
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	524 991	(524 991)		464 676	464 676
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	894 661			464 676	1 359 338

Date de l'assemblée générale 31/12/2018

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 894 661

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 894 661

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 464 676



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Pour grosses réparations Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 796	13 477	12 796	13 477
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 796	13 477	12 796	13 477
TOTAL GENERAL		12 796	13 477	12 796	13 477
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 477	12 796	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	50 155	155	50 000
	Autres immobilisations financières	54 886	54 686	200
	Clients douteux ou litigieux	14 959	14 959	
	Autres créances clients	29 079	29 079	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 232	2 232	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	55 979	55 979	
	Taxes sur la valeur ajoutée	77 056	77 056	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	408	408	
	Groupe et associés (2)	175 303	175 303	
	Débiteurs divers	179 492	179 492	
	Charges constatées d'avances	22 489	22 489	
	TOTAL DES CREANCES	662 038	611 838	50 200
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 321	5 321		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	907 036	220 730	676 641	9 665
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 181			8 181
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 475 655	1 475 655		
	Personnel et comptes rattachés	195 277	195 277		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 348	112 348		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 568	32 568		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 158	21 158		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	167 766	167 766		
	Autres dettes	19 470	19 470		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 944 781	2 118 315	676 641	17 846
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	267 537			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	786			



Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2019
Total des Charges à payer		349 482
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 670
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	349	
<i>Intérêts courus à payer</i>	5 321	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		141 957
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	141 957	
Dettes fiscales et sociales		201 855
<i>Provision pour congés à payer</i>	91 583	
<i>Autres charges à payer</i>	35 363	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	29 204	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	26 364	
<i>Etat - charges à payer</i>	19 341	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2019
Total des produits exceptionnels		116 126
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 838
<i>Produits except. de gestion</i>	9 515	
<i>Produits/exercice antérieur</i>	5 323	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		101 288
<i>Produits cession immo. corp.</i>	37 000	
<i>Produits cession immo. financ.</i>	64 288	
Total des charges exceptionnelles		80 336
Charges exceptionnelles sur opération en capital		80 336
<i>Valeur nette immo. cédées</i>	16 048	
<i>Valeur nette immo. fin. cédés</i>	64 288	
Résultat exceptionnel		35 790

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		606 069	165 253	440 816
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		35 790	11 930	23 860
RESULTAT COMPTABLE		641 859	177 183	464 676

(1) après retraitements fiscaux.



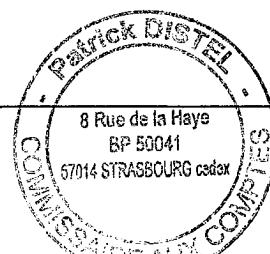
Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2019
Emprunt	Nantissement de comptes bancaires	BECM	300 000	31 279
Emprunt	Nantissement de comptes bancaires	BECM	35 000	5 461
Emprunt	Hypothèque de 5e rang pari passu immeuble Fon	Oséo Financement	866 000	311 773
Emprunt	Nantissement de 5e rang pari passu fonds de com.	Oséo Financement	866 000	311 773
Emprunt	Nantissement de 5e rang pari passu fonds de com.	CA ALSACE	870 000	272 156
Emprunt	Hypothèque de 5e rang pari passu immeuble Fon	CA ALSACE	870 000	272 156
Emprunt	Nantissement de 5e rang pari passu fonds de com.	CA LORRAINE	867 000	286 018
Emprunt	Hypothèque de 5e rang pari passu Immeuble Fo	CA LORRAINE	867 000	286 018
		TOTAL	5 541 000	1 776 634

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Indemnités de fin de carrière			105 056	
			105 056	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			105 056	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				



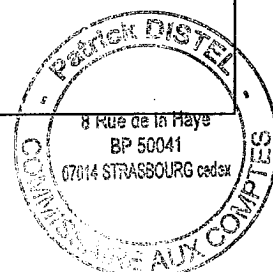
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

30/06/2019

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Participation effort de construction (taux IS retenu de 28%)	2 283
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 283



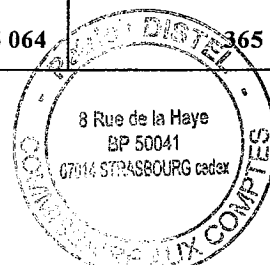
Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2019	30/06/2018
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		365 606	311 612
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	464 676	524 991
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)	326 697	337 261
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	791 373	862 252
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	(230 504)	(19 178)
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)		560 869	843 074
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	37 000	
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	65 519	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(8 687)	(39 439)
	- Acquisitions immobilisations financières	(92)	(50 067)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)		93 741	(89 506)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement		(500 000)
	+ Augmentation des dettes financières (2)	48 521	56 850
	- Remboursement des dettes financières (2)	(273 673)	(256 424)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation de la provision sur titres		
	- Variation du capital souscrit		
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT (d)		(225 153)	(699 574)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		429 457	53 994
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		795 064	365 606

(1) Hors actif circulant

(2) Y compris les comptes courants d'associés créditeurs



Effectif moyen

Etat exprimé en euros

30/06/2019

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires	8	
	Employés	33	
	Ouvriers		
	TOTAL	43	