

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 25/05/2021 sous le numéro de dépôt 1106

Bilan actif

Bilan actif	30/06/2020	LE GREFFIER	30/06/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions brevets droits similaires	21 944	20 664	1 280
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			275 992
Constructions			824 960
Installations techniques,mat. et outillage indus.	927 527	883 354	44 173
Autres immobilisations corporelles	922 338	917 474	4 864
Immobilisations en cours	10 309		10 309
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
Participations évaluées selon mise en équivalence			
Autres participations	106 192		106 192
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	208		208
Prêts	50 215		50 215
Autres immobilisations financières	127 585		127 585
ACTIF IMMOBILISE	2 166 318	1 821 492	344 825
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières, approvisionnements	46 943		46 943
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	1 438 631		1 438 631
Avances et Acomptes versés sur commandes			
CREANCES (3)			
Créances clients et comptes rattachés	33 542	12 296	21 246
Autres créances	527 137		527 137
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	5 936 773		5 936 773
Charges constatées d'avance	30 356		30 356
ACTIF CIRCULANT	8 013 381	12 296	8 001 085
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF	10 179 699	1 833 789	8 345 910

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	53 599	54 841
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
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	1 167 413	852 737
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 470 741	464 676
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 680 078	1 359 338
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)	12 723	912 357
Emprunts et dettes financières divers	1 400 963	175 947
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 916 001	1 475 655
Dettes fiscales et sociales	322 359	361 352
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 786	19 470
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 665 832	2 944 781
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	8 345 910	4 304 119
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 470 740,59	464 676,23
(1) Dont dettes à moins d'un an	3 658 187	2 118 315
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 200	5 321

Compte de résultat

			30/06/2020	30/06/2019
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	17 315 754		17 315 754	15 688 517
Production vendue (Biens)	3 055 992		3 055 992	2 703 045
Production vendue (Services et Travaux)	101 121		101 121	212 757
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 472 867		20 472 867	18 604 318
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 053	44 080
Autres produits			17 394	8 378
PRODUITS D'EXPLOITATION			20 534 314	18 656 776
Achats de marchandises			12 974 713	11 859 540
Variation de stock			42 316	109 241
Achats de matières et autres approvisionnements			1 888 850	1 774 577
Variation de stock			2 411	(12 609)
Autres achats et charges externes			2 932 534	2 190 855
Impôts, taxes et versements assimilés			198 182	204 687
Salaires et traitements			1 023 411	1 223 876
Charges sociales du personnel			246 311	326 653
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			99 916	346 969
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			12 296	13 477
- pour risques et charges				
Autres charges			4 098	3 007
CHARGES D'EXPLOITATION			19 425 037	18 040 274
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 109 277	616 502

Compte de résultat

	30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 109 277	616 502
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	60 1 513	90 395
PRODUITS FINANCIERS	1 573	485
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 478	10 918
CHARGES FINANCIERES	15 478	10 918
RESULTAT FINANCIER	(13 905)	(10 433)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 095 372	606 069
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	35 610 5 000 000	14 838 101 288
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 035 610	116 126
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	6 444 1 079 954	80 336
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 086 398	80 336
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 949 212	35 790
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 573 844	177 183
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	25 571 497 22 100 756	18 773 387 18 308 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 470 741	464 676
(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	1 510	291

Annexe légale

Etats financiers au **30/06/2020**

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 **8 345 910** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 571 497** euros et un total **charges** de **22 100 756** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 470 741** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de la société a été affectée par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2020 ne présente pas de caractère significatif. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêt de ces comptes.

Au cours du mois d'août 2019, l'ensemble immobilier a été cédé à la société C&R Immobilier. Les locaux, nécessaires à l'exploitation du fonds de commerce, sont mis à la disposition de la société par le biais d'un bail commercial.

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 à trois ans au prorata temporis.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 2020 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. La charge à payer s'élève à 65 401 euros TTC contre 64 298 euros TTC pour l'exercice précédent.

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 10 380 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 105 965 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 0,74%.

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement 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 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	20 194		1 750			21 944
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194		1 750			21 944
CORPORELLES	Terrains	275 992				275 992	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 925 554				4 925 554	
	Instal technique, matériel outillage industriels	914 668		12 859			927 527
	Instal., agencement, aménagement divers	827 008					827 008
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	95 331					95 331
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			10 309			10 309
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 038 552		23 168		5 201 546	1 860 174
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	109 088				2 896	106 192
	Autres titres immobilisés	207		2			208
	Prêts et autres immobilisations financières	105 041		74 060		1 301	177 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	214 335		74 062		4 197	284 199
TOTAL		7 273 082		98 979		5 205 744	2 166 318

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	20 194	470		20 664
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194	470		20 664
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 100 594	20 998	4 121 593	
	Instal technique, matériel outillage industriels	817 131	66 223		883 354
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	814 750	8 968		823 718
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	90 500	3 256		93 756
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 822 975	99 446	4 121 593	1 800 828
TOTAL		5 843 169	99 916	4 121 593	1 821 492

	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	470				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	470				

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.	20 998				
Instal. technique matériel outillage industriels	65 680	543			
Instal générales Agencet aménagt divers	8 968				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 256				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	98 903	543			
TOTAL	99 373	543			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		142 368
Autres immobilisations financières		215
<i>Autres créances sur prêts</i>	215	
Autres créances		142 153
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	33 442	
<i>Charges sociales - A recevoir</i>	82 548	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	26 163	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			30 356
Achats de marchandises		11 966	
Sous-traitance diverse		191	
Maintenance		5 263	
Assurances		9 605	
Honoraires		750	
Locations diverses		121	
Médecine du travail, pharmacie		2 029	
Frais de télécommunication		430	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			30 356

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2020	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 30/06/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
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	852 737	314 676			1 167 413
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	464 676	(464 676)		3 470 741	3 470 741
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 359 338	(150 000)		3 470 741	4 680 078

Date de l'assemblée générale 31/12/2019

Dividendes attribués 150 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 150 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 209 338

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 209 338

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 3 320 741

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	13 477	12 296	13 477	12 296
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 477	12 296	13 477	12 296
TOTAL GENERAL		13 477	12 296	13 477	12 296
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 296	13 477	
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

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	50 215	215	50 000
	Autres immobilisations financières	127 585	53 385	74 200
	Clients douteux ou litigieux	13 649	13 649	
	Autres créances clients	19 893	19 893	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	221	221	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 548	82 548	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	97 584	97 584	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	109 824	109 824	
	Débiteurs divers	236 960	236 960	
	Charges constatées d'avances	30 356	30 356	
	TOTAL DES CREANCES	768 834	644 634	124 200
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	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)	4 200	4 200		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 523	878	3 565	4 080
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 916 001	1 916 001		
	Personnel et comptes rattachés	203 403	203 403		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 318	96 318		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 220	1 220		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 419	21 419		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 400 963	1 400 963		
	Autres dettes	13 786	13 786		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 665 832	3 658 187	3 565	4 080
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		9 023			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		907 193			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des Charges à payer		350 148
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 206
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	6	
<i>Intérêts courus à payer</i>	4 200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		138 014
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	138 014	
Dettes fiscales et sociales		207 928
<i>Provision pour congés à payer</i>	100 349	
<i>Autres charges à payer</i>	36 748	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	33 266	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	16 703	
<i>Etat - charges à payer</i>	20 862	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des produits exceptionnels		5 035 610
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 610
<i>Produits/exercice antérieur</i>	<i>35 610</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000 000
<i>Produits cession immo. corp.</i>	<i>5 000 000</i>	
Total des charges exceptionnelles		1 086 398
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 444
<i>Charges except. de gestion</i>	<i>5 342</i>	
<i>Charges/exercice antérieur</i>	<i>1 102</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 079 954
<i>Valeur nette immo. cédées</i>	<i>1 079 954</i>	
Résultat exceptionnel		3 949 212

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 095 372	329 102	766 270
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		3 949 212	1 244 742	2 704 470
RESULTAT COMPTABLE		5 044 585	1 573 844	3 470 741

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2020
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	9 023	8 517
		TOTAL	9 023	8 517

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2020	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			105 965	
			105 965	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			105 965	
(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

30/06/2020

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

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Taux IS retenu de 28% :	
	Organic	618
	Effort construction	1 267
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		1 885

--

Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2020	30/06/2019
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		795 064	365 606
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	3 470 741	464 676
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)(3 821 311)		326 697
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	(350 571)	791 373
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	406 358	(230 504)
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)		55 787	560 869
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	5 000 000	37 000
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	4 197	65 519
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(1 750)	
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(23 168)	(8 687)
	- Acquisitions immobilisations financières	(74 062)	(92)
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)		4 905 218	93 741
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(150 000)	
	+ Augmentation des dettes financières (2)	1 408 346	48 521
	- Remboursement des dettes financières (2)	(1 081 843)	(273 673)
	+ 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)		176 503	(225 153)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		5 137 509	429 457
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		5 932 572	795 064

(1) Hors actif circulant

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

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		30/06/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		9	
	Employés		33	
	Ouvriers			
	TOTAL		45	

--

4AS DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 38 113 euros
Siège social : Rond-Point Autour du Rond Bois - CD 59 à 57650 FONTOY
R.C.S. THIONVILLE 950 459 677

DECISION D'APPROBATION ANNUELLE DU 30 DECEMBRE 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

DEUXIEME DECISION

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.470.741 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3.470.741 euros
. A titre de dividendes	2.910.000 euros
Soit 1.164 euros par action	
. Le solde	560.741 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1.728.154 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.770.078 €.

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 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 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2.910.000 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 2019 :

- Dividendes distribués : 150.000,00 euros
- dont dividendes bénéficiant de l'abattement de 40 % : 0 euro.

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.

Décision unanimes des associés en date du 30 décembre 2020 :

Certifié conforme
Le Président





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 2020**

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 2020**

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 2020**

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 24 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 14 décembre 2020



Patrick DISTEL

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

Bilan actif

	30/06/2020			30/06/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	21 944	20 664	1 280	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				275 992
Constructions				824 960
Installations techniques,mat. et outillage indus.	927 527	883 354	44 173	97 537
Autres immobilisations corporelles	922 338	917 474	4 864	17 088
Immobilisations en cours	10 309		10 309	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	106 192		106 192	109 088
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	208		208	207
Prêts	50 215		50 215	50 155
Autres immobilisations financières	127 585		127 585	54 886
ACTIF IMMOBILISE	2 166 318	1 821 492	344 825	1 429 913
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	46 943		46 943	49 354
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 438 631		1 438 631	1 480 947
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	33 542	12 296	21 246	30 562
Autres créances	527 137		527 137	490 470
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 936 773		5 936 773	800 385
Charges constatées d'avance	30 356		30 356	22 489
ACTIF CIRCULANT	8 013 381	12 296	8 001 085	2 874 206
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	10 179 699	1 833 789	8 345 910	4 304 119

(1) dont droit au bail

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

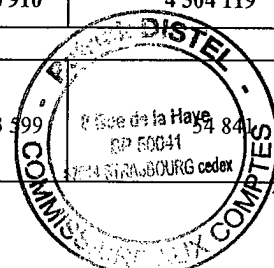
(3) dont créances à plus d'un an

53 599

8 rue de la Haye 54 841

BP 50041

57000 STRASBOURG cedex



Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
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	1 167 413	852 737
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 470 741	464 676
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 680 078	1 359 338
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)	12 723	912 357
Emprunts et dettes financières divers	1 400 963	175 947
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 916 001	1 475 655
Dettes fiscales et sociales	322 359	361 352
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 786	19 470
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 665 832	2 944 781
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	8 345 910	4 304 119
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes (1) Dont dettes à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 470 740,59 3 658 100,00 4 280,67	464 676,23 2 118 311,00 1 145 369,23

Compte de résultat

			30/06/2020	30/06/2019
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	17 315 754		17 315 754	15 688 517
Production vendue (Biens)	3 055 992		3 055 992	2 703 045
Production vendue (Services et Travaux)	101 121		101 121	212 757
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 472 867		20 472 867	18 604 318
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 053	44 080
Autres produits			17 394	8 378
PRODUITS D'EXPLOITATION			20 534 314	18 656 776
Achats de marchandises			12 974 713	11 859 540
Variation de stock			42 316	109 241
Achats de matières et autres approvisionnements			1 888 850	1 774 577
Variation de stock			2 411	(12 609)
Autres achats et charges externes			2 932 534	2 190 855
Impôts, taxes et versements assimilés			198 182	204 687
Salaires et traitements			1 023 411	1 223 876
Charges sociales du personnel			246 311	326 653
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			99 916	346 969
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			12 296	13 477
- pour risques et charges				
Autres charges			4 098	3 007
CHARGES D'EXPLOITATION			19 425 037	18 040 274
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 109 277	616 502

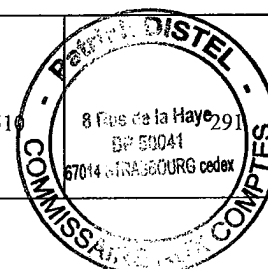


Compte de résultat

	30/06/2020	30/06/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 109 277	616 502
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	60 1 513	90 395
PRODUITS FINANCIERS	1 573	485
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 478	10 918
CHARGES FINANCIERES	15 478	10 918
RESULTAT FINANCIER	(13 905)	(10 433)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 095 372	606 069
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	35 610 5 000 000	14 838 101 288
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 035 610	116 126
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	6 444 1 079 954	80 336
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 086 398	80 336
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 949 212	35 790
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 573 844	177 183
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	25 571 497 22 100 756	18 773 387 18 308 711
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 470 741	464 676

- (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

1 510



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 **8 345 910** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **25 571 497** euros et un total **charges** de **22 100 756** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 470 741** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de la société a été affectée par la crise sanitaire liée au Covid-19 à compter de mars 2020. L'impact sur les états financiers de l'exercice clos le 30 juin 2020 ne présente pas de caractère significatif. Les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité, la direction n'ayant pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation à la date d'arrêt de ces comptes.

Au cours du mois d'août 2019, l'ensemble immobilier a été cédé à la société C&R Immobilier. Les locaux, nécessaires à l'exploitation du fonds de commerce, sont mis à la disposition de la société par le biais d'un bail commercial.

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 à trois ans au prorata temporis.



Règles et Méthodes Comptables

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.

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.



Règles et Méthodes Comptables

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 2020 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. La charge à payer s'élève à 65 401 euros TTC contre 64 298 euros TTC pour l'exercice précédent.

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 10 380 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 105 965 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 0,74%.

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

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2019, la société est membre d'un groupe ayant opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué de :

- SAS MS DISTRIBUTION (société tête de groupe)
- SAS 4 AS DISTRIBUTION
- SCI C&R IMMOBILIER

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales. L'économie d'impôt sur les sociétés est appréhendée par la société mère.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement 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 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement						
	Autres	20 194		1 750			21 944
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194		1 750			21 944
CORPORELLES	Terrains	275 992				275 992	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	4 925 554				4 925 554	
	Instal technique, matériel outillage industriels	914 668		12 859			927 527
	Instal., agencement, aménagement divers	827 008					827 008
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	95 331					95 331
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			10 309			10 309
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 038 552		23 168		5 201 546	1 860 174	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	109 088				2 896	106 192
	Autres titres immobilisés	207		2			208
	Prêts et autres immobilisations financières	105 041		74 060		1 301	177 799
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	214 335		74 062		4 197	284 199
TOTAL		7 273 082		98 979		5 205 744	2 166 318

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres	20 194	470		20 664
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 194	470		20 664
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 100 594	20 998	4 121 593	
	Instal technique, matériel outillage industriels	817 131	66 223		883 354
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	814 750	8 968		823 718
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	90 500	3 256		93 756
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 822 975	99 446	4 121 593	1 800 828
TOTAL		5 843 169	99 916	4 121 593	1 821 492

	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	470				
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	470				

Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.	20 998				
Instal. technique matériel outillage industriels	65 680	543			
Instal générales Agencet aménagt divers	8 968				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 256				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	98 903	543			
TOTAL	99 373	543			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des Produits à recevoir		142 368
Autres immobilisations financières		215
<i>Autres créances sur prêts</i>	215	
Autres créances		142 153
<i>Avoirs et rist. à recevoir</i>	33 442	
<i>Charges sociales - A recevoir</i>	82 548	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	26 163	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			30 356
Achats de marchandises		11 966	
Sous-traitance diverse		191	
Maintenance		5 263	
Assurances		9 605	
Honoraires		750	
Locations diverses		121	
Médecine du travail, pharmacie		2 029	
Frais de télécommunication		430	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			30 356



Capital social

Etat exprimé en euros		30/06/2020	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 30/06/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2020
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	852 737	314 676			1 167 413
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	464 676	(464 676)		3 470 741	3 470 741
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 359 338	(150 000)		3 470 741	4 680 078

Date de l'assemblée générale 31/12/2019

Dividendes attribués 150 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 150 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 209 338

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 209 338

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 3 320 741



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
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				
		13 477	12 296	13 477	12 296
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 477	12 296	13 477	12 296
TOTAL GENERAL		13 477	12 296	13 477	12 296
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 296	13 477	
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

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	50 215	215	50 000
	Autres immobilisations financières	127 585	53 385	74 200
	Clients douteux ou litigieux	13 649	13 649	
	Autres créances clients	19 893	19 893	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	221	221	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 548	82 548	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	97 584	97 584	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	109 824	109 824	
	Débiteurs divers	236 960	236 960	
	Charges constatées d'avances	30 356	30 356	
	TOTAL DES CREANCES	768 834	644 634	124 200
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/06/2020	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)	4 200	4 200		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 523	878	3 565	4 080
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 916 001	1 916 001		
	Personnel et comptes rattachés	203 403	203 403		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 318	96 318		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 220	1 220		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 419	21 419		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 400 963	1 400 963		
	Autres dettes	13 786	13 786		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 665 832	3 658 187	3 565	4 080
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		9 023			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		907 193			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des Charges à payer		350 148
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 206
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	6	
<i>Intérêts courus à payer</i>	4 200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		138 014
<i>Fourn. - Fact. non parvenues</i>	138 014	
Dettes fiscales et sociales		207 928
<i>Provision pour congés à payer</i>	100 349	
<i>Autres charges à payer</i>	36 748	
<i>Charges soc. congés à payer</i>	33 266	
<i>Autres charges soc. à payer</i>	16 703	
<i>Etat - charges à payer</i>	20 862	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		30/06/2020
Total des produits exceptionnels		5 035 610
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		35 610
<i>Produits/exercice antérieur</i>	<i>35 610</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 000 000
<i>Produits cession immo. corp.</i>	<i>5 000 000</i>	
Total des charges exceptionnelles		1 086 398
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		6 444
<i>Charges except. de gestion</i>	<i>5 342</i>	
<i>Charges/exercice antérieur</i>	<i>1 102</i>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 079 954
<i>Valeur nette immo. cédées</i>	<i>1 079 954</i>	
Résultat exceptionnel		3 949 212

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/06/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 095 372	329 102	766 270
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		3 949 212	1 244 742	2 704 470
RES ULTAT COMPTABLE		5 044 585	1 573 844	3 470 741

(1) après retraitements fiscaux.

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2020
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole de Lorraine	9 023	8 517
		TOTAL	9 023	8 517



Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/06/2020	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			105 965	
			105 965	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			105 965	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				



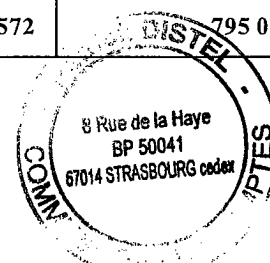
Etat exprimé en euros

Du résultat à la trésorerie

		30/06/2020	30/06/2019
TRESORERIE D'OUVERTURE (a)		795 064	365 606
OP. D'EXPLOITATION	Résultat net	3 470 741	464 676
	+/- Elimination des charges et produits d'exploitation sans incidence sur la trésorerie (1)(3 821 311)		326 697
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	(350 571)	791 373
	- Variation du Besoin en Fonds de Roulement	406 358	(230 504)
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (b)		55 787	560 869
OP. D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	5 000 000	37 000
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	4 197	65 519
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(1 750)	
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(23 168)	(8 687)
	- Acquisitions immobilisations financières	(74 062)	(92)
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT (c)		4 905 218	93 741
OPERATIONS DE FINANCEMENT	+ Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(150 000)	
	+ Augmentation des dettes financières (2)	1 408 346	48 521
	- Remboursement des dettes financières (2)	(1 081 843)	(273 673)
	+ 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)		176 503	(225 153)
VARIATION DE LA TRESORERIE (e) = (b) + (c) + (d)		5 137 509	429 457
TRESORERIE DE CLOTURE (f) = (a) + (e)		5 932 572	795 064

(1) Hors actif circulant

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



Effectif moyen

Etat exprimé en euros		30/06/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
	Professions intermédiaires		9	
	Employés		33	
	Ouvriers			
	TOTAL		45	

--