

## Bilan

|                                                 | Brut           | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>30/09/23 | Net au<br>30/09/22 |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                |                                 |                    |                    |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>            |                |                                 |                    |                    |
| Fonds commercial                                | 125 310        | 10 930                          | 114 380            |                    |
| <i>Immobilisations corporelles</i>              |                |                                 |                    |                    |
| Installations techniques, matériel et outillage | 85 062         | 11 538                          | 73 524             | 93                 |
| Autres immobilisations corporelles              | 62 039         | 17 360                          | 44 679             | 24 476             |
| <i>Immobilisations financières</i>              |                |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières              | 47 443         |                                 | 47 443             | 52 973             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                   | <b>319 855</b> | <b>39 828</b>                   | <b>280 027</b>     | <b>77 543</b>      |
| <i>Stocks</i>                                   |                |                                 |                    |                    |
| Marchandises                                    | 34 473         |                                 | 34 473             | 53 622             |
| <i>Créances</i>                                 |                |                                 |                    |                    |
| Fournisseurs débiteurs                          | 12 792         |                                 | 12 792             |                    |
| Personnel                                       | 2 500          |                                 | 2 500              | 2 500              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                  | 6 178          |                                 | 6 178              |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires           | 14 669         |                                 | 14 669             | 45 076             |
| Autres créances                                 | 6 973          |                                 | 6 973              | 230 151            |
| <i>Divers</i>                                   |                |                                 |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes        | 1 581          |                                 | 1 581              |                    |
| Disponibilités                                  | 243 092        |                                 | 243 092            | 392 586            |
| Charges constatées d'avance                     | 72             |                                 | 72                 |                    |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                    | <b>322 330</b> |                                 | <b>322 330</b>     | <b>723 935</b>     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                              | <b>642 185</b> | <b>39 828</b>                   | <b>602 357</b>     | <b>801 478</b>     |

  


## Bilan

|                                                         | Net au<br>30/09/23 | Net au<br>30/09/22 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 5 000              | 5 000              |
| Réserve légale                                          | 500                | 500                |
| Autres réserves                                         | 225 697            | 188 025            |
| Résultat de l'exercice                                  | 26 823             | 47 672             |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>258 021</b>     | <b>241 197</b>     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| <b>Emprunts</b>                                         | <b>132 124</b>     | <b>154 590</b>     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 132 124            | 154 590            |
| Emprunts et dettes financières diverses – Associés      | 31 594             | 26 576             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 123 906            | 327 748            |
| <b>Personnel</b>                                        | <b>41 130</b>      | <b>30 597</b>      |
| <b>Organismes sociaux</b>                               | <b>10 804</b>      | <b>9 124</b>       |
| <b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>                   |                    | <b>7 251</b>       |
| <b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>            | <b>3 130</b>       | <b>2 539</b>       |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b>               | <b>1 649</b>       | <b>1 855</b>       |
| Dettes fiscales et sociales                             | 56 713             | 51 367             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>344 337</b>     | <b>560 281</b>     |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>602 357</b>     | <b>801 478</b>     |

**AB DISTRIBUTION**  
**Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros**  
**Siège social : 18 cours André Philip, 69100 VILLEURBANNE**  
**831122155 RCS LYON**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 14 mars 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 26 823,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 26 823,35 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à ..... 252 520,56 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30/09/2020 : Néant

Exercice clos le 30/09/2021 : Néant

Exercice clos le 30/09/2022 :  
10 000 euros, soit 20 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 10 000 euros

Certifié conforme  
Le Président

  
NA

## Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SASU AB DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 602 357 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 26 823 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, à jour des différents règlements.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



## Règles et Méthodes Comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Fonds commercial : 10 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps.

Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par l'article 23 de la loi de finances pour 2022 relative aux acquisitions de fonds commerciaux par les PME entre le 01/12/2022 et le 31/12/2025.

La société a acquis son fonds commercial le 17/11/2022 et opte pour l'amortissement du fonds sur 10 ans.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

### Créances

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

## **Règles et Méthodes Comptables**

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



## **Faits Caractéristiques**

### **Autres éléments significatifs**

les pertes de marchandises liées aux émeutes et saccage du magasin s'élèvent à 20 k€.

La société a suspendu son activité pendant plusieurs jours pour une remise en état de fonctionnement du Magasin.

Une demande d'indemnisation auprès de l'assurance est toujours en cours de traitement au 30/09/2023.

## Notes sur le Bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        | 125 310        |               | 125 310              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                        | <b>125 310</b> |               | <b>125 310</b>       |
| - Terrains                                                                  |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 4 132                  | 107 102        | 26 172        | 85 062               |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 26 354                 | 20 312         | 2 160         | 44 506               |
| - Matériel de transport                                                     | 1 000                  | 7 917          | 1 000         | 7 917                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 12 824                 | 3 430          | 6 637         | 9 616                |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |               |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>44 310</b>          | <b>138 761</b> | <b>35 970</b> | <b>147 101</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |                |               |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |                |               |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 52 973                 | 9 470          | 15 000        | 47 443               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>52 973</b>          | <b>9 470</b>   | <b>15 000</b> | <b>47 443</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>97 283</b>          | <b>273 542</b> | <b>50 970</b> | <b>319 855</b>       |

## Notes sur le Bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                             | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|---------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b><i>Ventilation des augmentations</i></b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant              |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                                | 125 310                          | 138 761                        | 9 470                          | 273 542        |
| Apports                                     |                                  |                                |                                |                |
| Créations                                   |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                               |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>          | <b>125 310</b>                   | <b>138 761</b>                 | <b>9 470</b>                   | <b>273 542</b> |
| <b><i>Ventilation des diminutions</i></b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |                |
| Virements vers l'actif circulant            |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                                    |                                  | 35 970                         | 15 000                         | 50 970         |
| Scissions                                   |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                          |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>            |                                  | <b>35 970</b>                  | <b>15 000</b>                  | <b>50 970</b>  |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 30/09/2023     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 125 310        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>125 310</b> |

le fonds commercial a été acquis le 17/11/2022.

la société a opté pour l'amortissement du fonds commercial des PME sur 10 ans ( Article 23 de la loi de Finances pour 2022)

## Notes sur le Bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        | 10 930        |              | 10 930                 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        | <b>10 930</b> |              | <b>10 930</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 039                  | 10 686        | 3 186        | 11 538                 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 7 954                  | 3 991         | 1 616        | 10 329                 |
| - Matériel de transport                                                  | 117                    | 895           | 299          | 713                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 7 631                  | 2 790         | 4 102        | 6 319                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>19 740</b>          | <b>18 362</b> | <b>9 203</b> | <b>28 898</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>19 740</b>          | <b>29 291</b> | <b>9 203</b> | <b>39 828</b>          |

## Notes sur le Bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 90 628 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 47 443          |                              | 47 443                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 43 112          | 43 112                       |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 72              | 72                           |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>90 628</b>   | <b>43 184</b>                | <b>47 443</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                              | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| FOURNISSEURS – RRR À OBTENIR | 12 731        |
| DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR | 6 167         |
| <b>Total</b>                 | <b>18 898</b> |

## Notes sur le Bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 344 337 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         | 132 124         | 22 843                       | 93 324                      | 15 957                       |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 123 906         | 123 906                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 56 713          | 56 713                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 31 594          | 31 594                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>344 337</b>  | <b>235 056</b>               | <b>93 324</b>               | <b>15 957</b>                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 22 449          |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 31 594          |                              |                             |                              |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 31 594 euros.

## Notes sur le Bilan

## Charges à payer

|                                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 50 983        |
| INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT | 146           |
| DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER   | 23 888        |
| CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER  | 4 875         |
| ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER      | 1 463         |
| <b>Total</b>                       | <b>81 356</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 72                        |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>72</b>                 |                        |                            |

## Notes sur le Compte de Résultat

## Chiffre d'affaires

|                                   | France           | Etranger | Total            |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Ventes de produits finis          |                  |          |                  |
| Ventes de produits intermédiaires |                  |          |                  |
| Ventes de produits résiduels      |                  |          |                  |
| Travaux                           |                  |          |                  |
| Etudes                            |                  |          |                  |
| Prestations de services           |                  |          |                  |
| Ventes de marchandises            | 1 469 246        |          | 1 469 246        |
| Produits des activités annexes    |                  |          |                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 469 246</b> |          | <b>1 469 246</b> |