Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - 4108 - 2023 B 00635 - 533 898 748 - ABL DISTRIBUTION

DOCUMENTS COMPTABLES, FISCAUX ET DE GESTION

SAS ABL DISTRIBUTION
ACHAT, VENTE, IMPORT, EXPORT TOUS MATERIE
LA CHESNAIE

53400 POMMERIEUX
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
A L'ORIGINAL

FIDUCIAL EXPERTISE
22 bd Voltaire

58300 DECIZE
0386252477

SAS ABL DISTRIBUTION
LA CHESNAIE

53400 POMMERIEUX

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5
. Bilan passif p. 6
. Compte de résultat p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9
. Annexe pp. 10 - 16

DOCUMENTS FISCAUX p. 17

. Bilan simplifié 2033-A
. Compte de résultat simplifié 2033-B
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E

DOSSIER DE GESTION p. 23

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE
22 bd Voltaire

58300 DECIZE
0386252477

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SAS ABL DISTRIBUTION

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	796 804,50	euros
- Chiffre d'affaires :	2 690 394,73	euros
- Résultat net :	189 458,85	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A DECIZE
Le 07/05/2024

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

DELANNOY THIBAULT
Directeur d'agence

SAS ABL DISTRIBUTION
LA CHESNAIE

53400 POMMERIEUX

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS ABL DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 031	727	304	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	9 701	1 533	8 168	3 465
Autres immobilisations corporelles	138 858	6 318	132 540	9 768
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	20		20	
Total	**149 610**	**8 578**	**141 032**	**13 232**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production	4 972		4 972	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 618		2 618	1 502
Créances				
Clients et comptes rattachés	304 595		304 595	198 827
Fournisseurs débiteurs				45 842
Personnel				55
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	921		921	3 333
Autres créances	441		441	
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	5 302		5 302	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	333 752		333 752	564 848
Total	**652 602**		**652 602**	**814 407**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 170		3 170	7 486
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	**3 170**		**3 170**	**7 486**
TOTAL ACTIF	**805 382**	**8 578**	**796 804**	**835 125**

SAS ABL DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	116 241	176 918
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	189 459	89 323
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**307 900**	**268 441**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		34 213
Provisions pour charges		
Total		**34 213**
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	114 886	67 260
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		134 020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 013	137 360
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		41 874
. Organismes sociaux		78 570
. Etat, impôts sur les bénéfices	33 906	7 478
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 314	509
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	795	66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 779	65 336
Total	**285 694**	**532 472**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	203 211	
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**796 805**	**835 125**

SAS ABL DISTRIBUTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	2 690 395	100,00	1 991 195	100,00	699 200	35,11
Ventes de marchandises	2 679 973	99,61	1 945 444	97,70	734 528	37,76
Coût d'achat marchandises vendues	1 904 416	70,79	1 222 043	61,37	682 373	55,84
Marge commerciale	775 557	28,94	723 402	37,18	52 155	7,21
Production vendue	10 422	0,39	45 750	2,30	-35 328	-77,22
Production stockée	4 972	0,18	-26 076	-1,31	31 048	119,07
Production immobilisée						
Production de l'exercice	**15 394**	**0,57**	**19 674**	**0,99**	**-4 280**	**-21,76**
Consommations de l'exercice	114 933	4,27	121 326	6,09	-6 394	-5,27
Valeur ajoutée	676 018	25,13	621 750	31,22	54 268	8,73
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	7 333	0,27	4 653	0,23	2 680	57,61
Charges de personnel	381 380	14,18	463 047	23,25	-81 667	-17,64
Excédent brut d'exploitation	287 306	10,68	154 050	7,74	133 255	86,50
Reprises sur provisions et transferts	1 351	0,05			1 351	######
Autres produits	2	0,00	2	0,00	-1	-28,77
Dotations amortissements et prov.	10 401	0,39	5 270	0,26	5 131	97,37
Autres charges	64 563	2,40	49 932	2,51	14 631	29,30
Résultat d'exploitation	213 694	7,94	98 850	4,96	114 844	116,18
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	1 219	0,05	0	0,00	1 219	######
Charges financières	2 245	0,08	141	0,01	2 104	######
Résultat courant avant impôts	212 668	7,90	98 709	4,96	113 958	115,45
Produits exceptionnels	59 213	2,20	50 000	2,51	9 213	18,42
Charges exceptionnelles	24 139	0,90	36 213	1,82	-12 073	-33,34
Résultat exceptionnel	**35 073**	**1,30**	**13 788**	**0,69**	**21 286**	**154,38**
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	58 282	2,17	23 174	1,16	35 108	151,50
Résultat net de l'exercice	189 459	7,04	89 323	4,49	100 136	112,11

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Durée :	du 01/01/2023 au 31/12/2023 12 mois	du 01/01/2022 au 31/12/2022 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	287 306	154 050
+ Transferts de charges d'exploitation	1 351	
+ Autres produits d'exploitation	2	2
- Autres charges d'exploitation	64 563	49 932
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	1 219	0
- Charges financières	2 245	141
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	13 067	2 000
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices	58 282	23 174
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**151 720**	**78 805**

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Exercice clos le : 31/12/2023 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	X
des titres de participation		☐	☐	X
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	X
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	X
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	X

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	711	320		1 031
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 516	6 475	2 291	9 701
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	24 407	142 458	28 007	138 858
Immobilisations financières.....		20		20
Total**.....**	**30 634**	**149 273**	**30 298**	**149 610**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	711	16		727
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 052	1 375	1 894	1 533
Autres immobilisations corporelles..	14 640	9 309	17 631	6 318
Total**.....**	**17 402**	**10 701**	**19 525**	**8 578**

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total**.....**				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1 AN				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	3 A 5 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	2 A 5 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens		4 972		4 972
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	1 502	2 618	1 502	2 618
Total	**1 502**	**7 590**	**1 502**	**7 590**

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients		
Autres créances		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	20		20
Actif circulant et charges constatées d'avance.	309 128	309 128	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif				
Total				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100	20,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100	20,00

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charg	34 213		34 213	
Total	**34 213**		**34 213**	

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	44 013	44 013		
Dettes fiscales et sociales	119 015	119 015		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	122 665	122 665		
Produits constatés d'avance	203 211	203 211		
Total	**488 905**	**488 905**		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	2 050
Dettes fiscales et sociales	795
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
Avals et cautions.....
Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

Effectifs

Autres informations significatives Non recensé

ABL DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
au capital de 2 000 euros
Siège social : La Chesnaie
53400 POMMERIEUX
533 898 748 RCS LAVAL

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 189 459 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	189 459 euros
Un prélèvement sur les réserves - sur le compte "autres réserves" Qui s'élève désormais à 90 700 euros	25 541 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	215 000 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 2 150 euros par action	215 000 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 215 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31/12/2022 :
150 000 euros, éligibles en totalité à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31/12/2021:
200 000 euros, éligibles en totalité à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31/12/2020 :
15 000 euros, éligibles en totalité à l'abattement de 40 %.

Certifié conforme
La Présidente

