BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	204 911	178 526	26 384	0,40	37 919	0,55
Fonds commercial	100 000		100 000	1,51	100 000	1,45
Autres immobilisations incorporelles	39 500	39 500				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	81 438	26 393	55 045	0,83	55 839	0,81
Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 902 628	5 343 211	1 559 417	23,61	1 971 619	28,64
Autres immobilisations corporelles	737 508	358 926	378 582	5,73	349 211	5,07
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	2 066 681		2 066 681	31,28	1 882 529	27,35
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 435		18 435	0,28	26 935	0,39
TOTAL (I)	***10 151 101***	***5 946 556***	***4 204 544***	63,65	***4 424 052***	64,27
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	55 849		55 849	0,85	30 777	0,45
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	11 479		11 479	0,17	36 077	0,52
Clients et comptes rattachés	1 567 648		1 567 648	23,73	1 784 145	25,92
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	323 543		323 543	4,90	91	0,00
. Personnel	38 981		38 981	0,59	24 608	0,36
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					37 403	0,54
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	145 407		145 407	2,20	196 024	2,85
. Autres	126 991		126 991	1,92	233 312	3,39
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	111 112		111 112	1,68	91 226	1,33
Charges constatées d'avance	20 624		20 624	0,31	25 613	0,37
TOTAL (II)	***2 401 635***		***2 401 635***	36,35	***2 459 275***	35,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***12 552 735***	***5 946 556***	***6 606 179***	100,00	***6 883 327***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	0,02	**1 000**	0,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100	0,00	100	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	389 672	5,90	389 672	5,66
Report à nouveau	-294 608	-4,45	-292 016	-4,23
Résultat de l'exercice	***416 913***	6,31	***-2 591***	-0,03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***513 077***	7,77	***96 164***	1,40
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 388 487	66,43	5 137 798	74,64
. Découverts, concours bancaires	2 132	0,03	873	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 248	0,02	1 494	0,02
. Associés	872	0,01	231	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 604	5,50	425 850	6,19
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	141 125	2,14	141 573	2,06
. Organismes sociaux	54 229	0,82	54 508	0,79
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 085	0,03		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	492 347	7,45	357 280	5,19
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 361	0,17	13 713	0,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 858	1,28	395 431	5,74
Autres dettes	550 754	8,34	258 413	3,75
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 093 102***	92,23	***6 787 163***	98,60
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 606 179***	100,00	***6 883 327***	100,00

"Pour copie conforme"

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	1		1	0,00	1 847	0,07	-1 846	-99,94
Production vendue biens								
Production vendue services	4 204 398	349 619	4 554 018	100,00	2 705 941	99,93	1 848 077	68,30
Chiffres d'Affaires Nets	**4 204 399**	**349 619**	**4 554 019**	100,00	**2 707 788**	100,00	**1 846 231**	68,18
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			30 667	0,67	110 449	4,08	-79 782	-72,22
Autres produits			84 673	1,86	600	0,02	84 073	N/S
			18	0,00	5	0,00	13	260,00
Total des produits d'exploitation (I)			***4 669 376***	102,53	***2 818 842***	104,10	***1 850 534***	65,65
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-62 350	-1,36	-60 115	-2,21	-2 235	-3,71
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			335 645	7,37	197 269	7,29	138 376	70,15
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-25 072	-0,54	-20 006	-0,73	-5 066	-25,31
Autres achats et charges externes			2 006 041	44,05	1 386 165	51,19	619 876	44,72
Impôts, taxes et versements assimilés			23 970	0,53	33 652	1,24	-9 682	-28,76
Salaires et traitements			685 471	15,05	350 577	12,95	334 894	95,53
Charges sociales			138 552	3,04	74 543	2,75	64 009	85,87
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 011 356	22,21	1 151 851	42,54	-140 495	-12,19
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			21	0,00	5	0,00	16	320,00
Total des charges d'exploitation (II)			***4 113 635***	90,33	***3 113 942***	115,00	***999 693***	32,10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**555 741**	12,20	**-295 100**	-10,89	**850 841**	288,32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			32 647	0,72	13 462	0,50	19 185	142,51
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges			254	0,01	14	0,00	240	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***32 901***	0,72	***13 476***	0,50	***19 425***	144,15
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			58 966	1,29	36 898	1,36	22 068	59,81
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***58 966***	1,29	***36 898***	1,36	***22 068***	59,81
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-26 065**	-0,56	**-23 423**	-0,86	**-2 642**	-11,27
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**529 676**	11,63	**-318 522**	-11,75	**848 198**	266,29

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 191	0,14	316 256	11,68	-310 065	-98,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 000	0,24	5 500	0,20	5 500	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***17 191***	0,38	***321 756***	11,88	***-304 565***	-94,65
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	116 694	2,56	2 179	0,08	114 515	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 175	0,25	3 646	0,13	7 529	206,50
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***127 869***	2,81	***5 825***	0,22	***122 044***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-110 678**	-2,42	**315 931**	11,67	**-426 609**	-135,02
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 085	0,05			2 085	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	***4 719 468***	103,63	***3 154 074***	116,48	***1 565 394***	49,63
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 302 555***	94,48	***3 156 666***	116,58	***1 145 889***	36,30
RÉSULTAT NET	**416 913** *Bénéfice*	9,15	**-2 591** *Perte*	-0,09	**419 504**	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	153 048	3,36	191 453	7,07	-38 405	-20,05
Dont Crédit-bail immobilier						

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

ABC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

ZAC de la Fontaine des Saints, 3 rue Sébastien Vauban
57 300 TREMERY

RCS METZ 798 324 505

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 09 2022

NOUS COMPTONS POUR VOUS

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

SAS ABC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

Siège Social : ZAC de la Fontaine des Saints- 3, rue Sébastien VAUBAN
57 300 TREMERY

798 324 505 RCS METZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2022

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS ABC DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **01 octobre 2021** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

NOUS COMPTONS POUR VOUS

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Epernay,
Le 26 décembre 2023



Eric Laurency
Commissaire aux comptes

ABC DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	204 911	178 526	26 384	0,40	37 919	0,55
Fonds commercial	100 000		100 000	1,51	100 000	1,45
Autres immobilisations incorporelles	39 500	39 500				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	81 438	26 393	55 045	0,83	55 839	0,81
Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 902 628	5 343 211	1 559 417	23,61	1 971 619	28,64
Autres immobilisations corporelles	737 508	358 926	378 582	5,73	349 211	5,07
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	2 066 681		2 066 681	31,28	1 882 529	27,35
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 435		18 435	0,28	26 935	0,39
TOTAL (I)	***10 151 101***	***5 946 556***	***4 204 544***	63,65	***4 424 052***	64,27
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	55 849		55 849	0,85	30 777	0,45
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	11 479		11 479	0,17	36 077	0,52
Clients et comptes rattachés	1 567 648		1 567 648	23,73	1 784 145	25,92
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	323 543		323 543	4,90	91	0,00
. Personnel	38 981		38 981	0,59	24 608	0,36
. Organismes sociaux					37 403	0,54
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	145 407		145 407	2,20	196 024	2,85
. Autres	126 991		126 991	1,92	233 312	3,39
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	111 112		111 112	1,68	91 226	1,33
Charges constatées d'avance	20 624		20 624	0,31	25 613	0,37
TOTAL (II)	***2 401 635***		***2 401 635***	36,35	***2 459 275***	35,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***12 552 735***	***5 946 556***	***6 606 179***	100,00	***6 883 327***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	0,02	**1 000**	0,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100	0,00	100	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	389 672	5,90	389 672	5,66
Report à nouveau	-294 608	-4,45	-292 016	-4,23
Résultat de l'exercice	***416 913***	6,31	***-2 591***	-0,03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***513 077***	7,77	***96 164***	1,40
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 388 487	66,43	5 137 798	74,64
. Découverts, concours bancaires	2 132	0,03	873	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 248	0,02	1 494	0,02
. Associés	872	0,01	231	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 604	5,50	425 850	6,19
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	141 125	2,14	141 573	2,06
. Organismes sociaux	54 229	0,82	54 508	0,79
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 085	0,03		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	492 347	7,45	357 280	5,19
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 361	0,17	13 713	0,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 858	1,28	395 431	5,74
Autres dettes	550 754	8,34	258 413	3,75
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 093 102***	92,23	***6 787 163***	98,60
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 606 179***	100,00	***6 883 327***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	1		1	0,00	1 847	0,07	-1 846	-99,94
Production vendue biens								
Production vendue services	4 204 398	349 619	4 554 018	100,00	2 705 941	99,93	1 848 077	68,30
Chiffres d'Affaires Nets	**4 204 399**	**349 619**	**4 554 019**	100,00	**2 707 788**	100,00	**1 846 231**	68,18
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			30 667	0,67	110 449	4,08	-79 782	-72,22
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			84 673	1,86	600	0,02	84 073	N/S
Autres produits			18	0,00	5	0,00	13	260,00
Total des produits d'exploitation (I)			***4 669 376***	102,53	***2 818 842***	104,10	***1 850 534***	65,65
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-62 350	-1,36	-60 115	-2,21	-2 235	-3,71
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			335 645	7,37	197 269	7,29	138 376	70,15
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-25 072	-0,54	-20 006	-0,73	-5 066	-25,31
Autres achats et charges externes			2 006 041	44,05	1 386 165	51,19	619 876	44,72
Impôts, taxes et versements assimilés			23 970	0,53	33 652	1,24	-9 682	-28,76
Salaires et traitements			685 471	15,05	350 577	12,95	334 894	95,53
Charges sociales			138 552	3,04	74 543	2,75	64 009	85,87
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 011 356	22,21	1 151 851	42,54	-140 495	-12,19
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			21	0,00	5	0,00	16	320,00
Total des charges d'exploitation (II)			***4 113 635***	90,93	***3 113 942***	115,00	***999 693***	32,10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**555 741**	12,20	**-295 100**	-10,89	**850 841**	288,32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			32 647	0,72	13 462	0,50	19 185	142,51
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			254	0,01	14	0,00	240	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***32 901***	0,72	***13 476***	0,50	***19 425***	144,15
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			58 966	1,29	36 898	1,36	22 068	59,81
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***58 966***	1,29	***36 898***	1,36	***22 068***	59,81
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-26 065**	-0,56	**-23 423**	-0,86	**-2 642**	-11,27
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**529 676**	11,63	**-318 522**	-11,75	**848 198**	266,29

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 191	0,14	316 256	11,68	-310 065	-98,03
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 000	0,24	5 500	0,20	5 500	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***17 191***	0,38	***321 756***	11,88	***-304 565***	-94,65
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	116 694	2,56	2 179	0,08	114 515	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 175	0,25	3 646	0,13	7 529	206,50
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***127 869***	2,81	***5 825***	0,22	***122 044***	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-110 678**	-2,42	**315 931**	11,67	**-426 609**	-135,02
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 085	0,05			2 085	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	***4 719 468***	103,63	***3 154 074***	116,48	***1 565 394***	49,63
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 302 555***	94,48	***3 156 666***	116,58	***1 145 889***	36,30
RÉSULTAT NET	**416 913** *Bénéfice*	9,15	**-2 591** *Perte*	-0,09	**419 504**	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	153 048	3,36	191 453	7,07	-38 405	-20,05
Dont Crédit-bail immobilier						



ANNEXE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 6 606 178,97 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 416 912,86 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

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

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations



1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - FONDS COMMERCIAL

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

1.6 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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

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



2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d¸établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Pour soutenir la société ABC NORD, qui subit une concurrence très importante, notamment du fait de la BELGIQUE, la société ABC DISTRIBUTION lui a consenti un abandon de créances à titre commercial de 99 931 euros.



Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	319 369		25 042
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	74 650		6 788
Install. techniques, matériel, outillages industriels	6 520 091		382 712
Autres install., agencements, aménagements	11 295		16 082
Matériel de transport	462 443		88 721
Matériel de bureau, informatique, mobilier	138 214		20 754
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	7 206 693		515 056
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 882 529		1 792 614
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 935		2 500
TOTAL	1 909 464		1 795 114
TOTAL GENERAL	9 435 526		2 335 212

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			344 411	344 411
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			81 438	81 438
Install. techniques, matériel, outillages industriels		175	6 902 628	6 902 628
Autres install., agencements, aménagements			27 377	27 377
Matériel de transport			551 163	551 163
Matériel de bureau, informatique, mobilier			158 968	158 968
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		175	7 721 574	7 721 574
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 608 462	2 066 681	2 066 681
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		11 000	18 435	18 435
TOTAL		1 619 462	2 085 116	2 085 116
TOTAL GENERAL		1 619 637	10 151 101	10 151 100

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*181 450*	*36 577*		*218 026*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*18 811*	*7 582*		*26 393*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*4 548 473*	*871 013*	*76 274*	*5 343 211*
Installations, agencements divers	*2 401*	*4 581*		*6 983*
Matériel de transport	*176 703*	*76 554*		*253 257*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*83 637*	*15 050*		*98 687*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*4 830 024*	*974 779*	*76 274*	*5 728 530*
TOTAL GENERAL	*5 011 474*	*1 011 356*	*76 274*	*5 946 556*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	*36 577*				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*7 582*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*871 013*				
Installations, agencements divers	*4 581*				
Matériel de transport	*76 554*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*15 050*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*974 779*				
TOTAL GENERAL	*1 011 356*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse de prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges Pour garanties données client Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises: - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	*2 066 681*		*2 066 681*
Prêts			
Autres immobilisations financières	*18 435*		*18 435*
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*1 567 648*	*1 567 648*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*38 981*	*38 981*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	*145 407*	*145 407*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*450 534*	*450 534*	
Charges constatées d'avance	*20 624*	*20 624*	
TOTAL GENERAL	*4 308 311*	*2 223 195*	*2 085 116*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*2 132*	*2 132*		
- plus d'un an	*4 388 487*	*1 049 892*	*2 869 845*	*468 750*
Emprunts et dettes financières	*1 248*	*1 248*		
Fournisseurs et comptes rattachés	*363 604*	*363 604*		
Personnel et comptes rattachés	*141 125*	*141 125*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*54 229*	*54 229*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	*2 085*	*2 085*		
- T.V.A.	*492 347*	*492 347*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*11 361*	*11 361*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*84 858*	*84 858*		
Groupe et associés	*872*	*872*		
Autres dettes	*550 754*	*550 754*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*6 093 102*	*2 754 507*	*2 869 845*	*468 750*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*240 313*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*989 624*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	*872*			

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations		*2 066 681*	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	*1 477 468*	*4 683*	
Autres créances	*188 866*	*8 640*	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*-148 124*	*-25 389*	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	*510 969*	*1 490*	
Produits de participation			
Autres produits financiers		*32 647*	
Charges financières			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS CAROL	*100 000*			*100 000*



9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	*32 647*
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*188 715*
Autres créances	*121 591*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*342 953*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*2 132*
Emprunts et dettes financières divers	*1 248*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*34 125*
Dettes fiscales et sociales	*108 935*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*465 800*
TOTAL	*612 240*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*20 624*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*20 624*	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*100*	*10,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*100*	*10,00*

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	*1*
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*4 554 018*
TOTAL	*4 554 019*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*4 204 400*
Etranger	*349 619*
TOTAL	*4 554 019*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*529 676*	*2 085*
Résultat exceptionnel (et participation)	*-110 678*	
Résultat comptable	*416 913*	*2 085*

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*742 467*	*742 467*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		*418 829*	*418 829*
- Dotations de l'exercice		*146 114*	*146 114*
TOTAL		*177 524*	*177 524*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*441 999*	*441 999*
- Exercice		*153 742*	*153 742*
TOTAL		*595 741*	*595 741*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*85 796*	*85 796*
- à plus d'un an et cinq au plus		*88 133*	*88 133*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*173 929*	*173 929*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		*1 808*	*1 808*
- à un an au plus		*2 097*	*2 097*
- à plus d'un an et cinq au plus		*2 159*	*2 159*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*6 064*	*6 064*
Montant pris en charge dans l'exercice		*153 048*	*153 048*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*7 695*
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	*19 000*
Loyers crédit-bail restant à payer	*207 976*
Gages véhicules	*126 778*
TOTAL	*361 449*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*126 778*

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Cautions BPI	*2 521 923*
Cautions ANAIS	*1 838 059*
Nantissement fonds et comptes bancaires ANAIS	*413 570*
TOTAL	*4 773 552*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	*2 251 629*
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*413 570*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*540 348*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*540 348*

10.4 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	*27*	
Ouvriers		
TOTAL	*27*	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois	30/09/2018 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*	*1 000*
b) Nombre d'actions émises	*100*	*100*	*100*	*100*	*100*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*4 554 019*	*2 707 788*	*2 976 868*	*4 944 406*	*4 817 433*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*1 354 080*	*1 148 659*	*935 134*	*1 349 676*	*1 285 347*
c) Impôt sur les bénéfices	*2 085*			*11 067*	*5 406*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*1 351 995*	*1 148 659*	*935 134*	*1 338 609*	*1 279 941*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*416 913*	*-2 591*	*-292 491*	*36 672*	*52 796*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*13 520*	*11 487*	*9 351*	*13 386*	*12 799*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*4 169*	*-26*	*-2 925*	*367*	*528*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*27*	*32*	*30*	*29*	*34*
b) Montant de la masse salariale	*685 471*	*350 577*	*444 137*	*675 725*	*675 721*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*138 552*	*74 543*	*106 080*	*175 635*	*163 979*

Observations complémentaires

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

SAS ABC DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

Siège Social : ZAC de la Fontaine des Saints- 3, rue Sébastien VAUBAN

57 300 TREMERY

798 324 505 RCS METZ

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2022

Aux associés,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

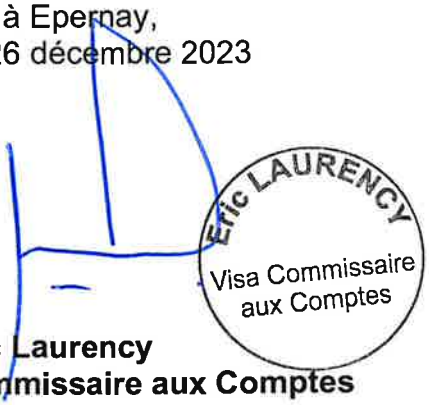
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 20 des statuts, j'ai été avisé des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans le tableau I.

Les personnes concernées sont indiquées dans le tableau II.

Fait à Epernay,
Le 26 décembre 2023



Eric Laurency
Commissaire aux Comptes

Tableau I : Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce

N° ordre	Sociétés concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Solde au 30 09 2021 Dr/(Cr) euros	Charges/(produits) commptabilisés euros
1	Stéphan Bourguignon	Monsieur Bourguignon a perçu durant l'exercice clos le 30 0 9 2022 au itre de ses fonctions de président des frais de déplacement pour la somme de 11 007 euros		11 007,00
2	SARL ANAIS	La société ANAIS, dont M Bourguigonon Stéphan est gérant - associé a refacturé à la société ABC Distribution des prestations pour la somme de 40 800,00 euros HT		40 800,00
3	SARL ANAIS	Il a été refacturé à la société ANAIS des frais divers (locations véhicules, assurances, telephone,...) pour la somme de 6 152,81 euros HT		(6 152,81)
4	SARL ANAIS	La société ANAIS a refacturé des frais divers (maintenance informatique, assurances,....) à la société ABC DISTRIBUTION pour la somme de 16 224,40 euros HT		16 224,40
5	SARL ANAIS	Au titre des fonds mis à disposition par la société ABC DISTRIBUTION à la société ANAIS, soit la somme de 2 034 034,16 euros au 30 0 9 2022, il a été perçu des intérêts pour 32 646,91 euros	2 034 034,16	(32 646,91)
6	SARL ABC PRESTA	La société ABC PRESTA a refacturé des prestations pour un montant de 28 466,17 euros HT et refacturé l'assurance multirisque du site de TREMERY pour un montant de 31 099,65 euros HT		59 565,82
7	SARL ABC Moselle	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 1 039 863,80 euros HT avec la soicété ABC Moselle dont M Bourguignon Stéphan est gérant		(1 039 863,80)
8	SARL CAROL	Il a été sous loué les batiments de la société CAROL pour une valeur de 267 300 euros HT et des charges locatives de 33 629 ,81 euros HT		267 300,00 33 629,81
9	SARL CAROL	La société CAROL a refacturé des frais bancaires pour un montant de 1 200,00 euros HT		1 200,00

Visa Commissaire aux Comptes
Eric LAURENCY

10	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 932 610,48 euros HT au titre des locations de matériels facturé à la société ABC Location Meuthe et Moselle, dont M Stéphan Bourguignon est gérant		(932 610,48)
11	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicule, assurance, gasoil...) pour la somme de 27 962,34 euros HT à la société ABC LOCATION MEURTHE ET MOSELLE		(27 962,34)
12	SARL ABC NORD	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 446 050,85 euros HT avec la société ABC NORD, dont monsieur Stéphan Bourguignon est gérant.		(446 050,85)
13	SARL ABC NORD	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 22 824 ,17 euros HT à la société ABC NORD		(22 824,17)
14	SARL ABC NORD	Il a été consenti un abandon de créance au profit de la SARL ABC NORD pour un montant de 99 931,40 HT		99 931,40
15	SARL ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 603 814,21 euros HT avec la société ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES, dont Monsieur Stephan Bourguignon est gérant		(603 814,21)
16	SARL ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil...) à la société ABC CHAMPAGNE ARDENNES pour la somme de 37 674,14 euros HT		(37 674,14)
17	SARL ABC DECO & CO	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil....) pour la somme de 8 515,13 euros HT à la société ABC DECO & CO		(8 515,13)
18	SARL ABC BLANCHISSERIE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 193 499,48 euros HT à la société ABC BLANCHISSERIE		(193 499,48)
19	SARL ABC BLANCHISSERIE	La societe ABC BLANCHISSERIE a refacturé à la société ABC DISTRIBUTION des prestations pour 227 766,72 euros HT au titre de frais de traitement du linge.		227 766,72

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

20	SARL ABC ALSACE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 860 771,72 euros HT avec la société ABC ALSACE, dont M BOURGUIGNON Stéphan est gérant.		(860 771,72)
21	SARL ABC ALSACE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 38 330,07 euros HT à la société ABC ALSACE		(38 330,07)
22	SARL VIF	Il a été acheté des investissements locatifs à la société VIF pour une somme de 290 471,42 euros HT	290 471,42	
23	SARL VIF	Au titre des achats réalisé avec la société VIF, la société ABC DISTRIBUTION a bénéficié d'une remise de fin d'année de 39 593,44 euros HT		(39 593,44)
24	SARL VIF	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 154 425,78 euros HT à la société VIF.		(154 425,78)
25	SAS VALNEIGE	Il a été facturé des prestations pour 19 261,13 euros HT. Monsieur Bourguignon Stéphan est dirigeant des deux sociétés		(19 261,13)
26	SARL ABC Textiles	la société ABC Textiles, dont M Bourguignon Stéphan est gérant, a facturé des matières premiéres pour 292 254,63 euros HT		292 254,63
27	SARL ABC Textiles	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, carburant, assurances,...) pour la somme de 32 518,56 euros HT		(32 518,56)
28	SARL ABC Textiles	Au titre des achats réalisé avec la société ABC Textiles, la société ABC DISTRIBUTION a bénéficié d'une remise de fin d'année de 29 225,46 euros HT		(29 225,46)
29	ABC Location Luxembourg	Il a été refacturé des frais divers à la société ABC Luxembourg pour la somme de 4 492,64 euros HT		(4 492,64)
30	ABC Location Luxembourg	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 122 912,08 euros HT avec la société ABC Location Luxembourg, dont M Bourguignon Stéphan est associé		(122 912,08)

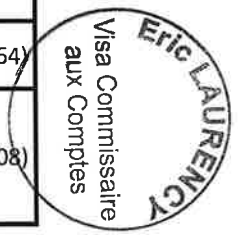


Tableau II - Personnes concernées par les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce

SOCIETES	PERSONNES	QUALITE
SARL ANAIS	STEPHAN BOURGUIGNON	Associé - Gérant
SAS ABC DISTRIBUTION	STEPHAN BOURGUIGNON	Associé - Président
SARL CAROL	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC MEURTHE ET MOSELLE	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC ALSACE	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC CHAMPAGNE ARDENNES	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC NORD	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC LOCATION Luxembourg	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC TEXTILES	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL VIF DIFFUSION	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC DECO & CO	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SARL ABC BLANCHISSERIE	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant
SAS VALNEIGE	STEPHAN BOURGUIGNON	Président
SARL ABC PRESTA	STEPHAN BOURGUIGNON	Gérant

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 DÉCEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	416.913 €
Affecté en totalité au compte « autres réserves »	
Lequel vient apurer totalement le compte « report à nouveau »	
Le compte « autres réserves » s'élevant en conséquence à	511.977 €

Conformément à la loi, l'Assemblée générale rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée générale ordinaire annuelle du 30 décembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président

