BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (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	187 151	17 760	0,26	26 384	0,40
Fonds commercial	100 000		100 000	1,46	100 000	1,51
Autres immobilisations incorporelles	39 500	39 500				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	81 438	34 536	46 901	0,68	55 045	0,83
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 534 355	6 059 577	1 474 778	21,52	1 559 417	23,61
Autres immobilisations corporelles	828 367	475 804	352 563	5,14	378 582	5,73
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	2 443 898		2 443 898	35,66	2 066 681	31,28
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 435		18 435	0,27	18 435	0,28
TOTAL (I)	***11 250 903***	***6 796 568***	***4 454 334***	64,99	***4 204 544***	63,65
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	41 306		41 306	0,60	55 849	0,85
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	28 977		28 977	0,42	11 479	0,17
Clients et comptes rattachés	1 693 708		1 693 708	24,71	1 567 648	23,73
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	94 367		94 367	1,38	323 543	4,90
. Personnel	45 244		45 244	0,66	38 981	0,59
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	49 212		49 212	0,72		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	181 503		181 503	2,65	145 407	2,20
. Autres	134 507		134 507	1,96	126 991	1,92
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	108 398		108 398	1,58	111 112	1,68
Charges constatées d'avance	22 168		22 168	0,32	20 624	0,31
TOTAL (II)	***2 399 390***		***2 399 390***	35,01	***2 401 635***	36,35
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)	***13 650 292***	***6 796 568***	***6 853 724***	100,00	***6 606 179***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	0,01	**1 000**	0,02
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	511 977	7,47	389 672	5,90
Report à nouveau			-294 608	-4,45
Résultat de l'exercice	***49 664***	0,72	***416 913***	6,31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***562 741***	8,21	***513 077***	7,77
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	4 262 663	62,19	4 388 487	66,43
. Découverts, concours bancaires	1 859	0,03	2 132	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	8 780	0,13	1 248	0,02
. Associés	1 068	0,02	872	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	683 202	9,97	363 604	5,50
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	149 114	2,18	141 125	2,14
. Organismes sociaux	52 380	0,76	54 229	0,82
. Etat, impôts sur les bénéfices			2 085	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	775 194	11,31	492 347	7,45
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 650	0,11	11 361	0,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 832	1,92	84 858	1,28
Autres dettes	217 240	3,17	550 754	8,34
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 290 983***	91,79	***6 093 102***	92,23
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 853 724***	100,00	***6 606 179***	100,00

"Pour copie conforme"

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises					1	0,00	-1	-100,00
Production vendue biens	120		120	0,00			120	N/S
Production vendue services	3 749 592	444 599	4 194 190	100,00	4 554 018	100,00	-359 828	-7,89
Chiffres d'Affaires Nets	**3 749 712**	**444 599**	**4 194 310**	100,00	**4 554 019**	100,00	**-359 709**	-7,89
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			16 691	0,40	30 667	0,67	-13 976	-45,56
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			6 780	0,16	84 673	1,86	-77 893	-91,98
Autres produits			20	0,00	18	0,00	2	11,11
Total des produits d'exploitation (I)			***4 217 801***	100,56	***4 669 376***	102,53	***-451 575***	-9,66
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-52 193	-1,23	-62 350	-1,36	10 157	16,29
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			402 515	9,60	335 645	7,37	66 870	19,92
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			14 542	0,35	-25 072	-0,54	39 614	158,00
Autres achats et charges externes			2 027 112	48,33	2 006 041	44,05	21 071	1,05
Impôts, taxes et versements assimilés			35 850	0,85	23 970	0,53	11 880	49,56
Salaires et traitements			771 540	18,39	685 471	15,05	86 069	12,56
Charges sociales			144 391	3,44	138 552	3,04	5 839	4,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			850 044	20,27	1 011 356	22,21	-161 312	-15,94
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10	0,00	21	0,00	-11	-52,37
Total des charges d'exploitation (II)			***4 193 811***	99,99	***4 113 635***	90,33	***80 176***	1,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**23 990**	0,57	**555 741**	12,20	**-531 751**	-95,67
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			104 599	2,49	32 647	0,72	71 952	220,39
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			846	0,02	254	0,01	592	233,07
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***105 445***	2,51	***32 901***	0,72	***72 544***	220,49
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			56 336	1,34	58 966	1,29	-2 630	-4,45
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***56 336***	1,34	***58 966***	1,29	***-2 630***	-4,45
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**49 109**	1,17	**-26 065**	-0,56	**75 174**	288,41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**73 099**	1,74	**529 676**	11,63	**-456 577**	-86,19

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57	0,00	6 191	0,14	-6 134	-99,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital			11 000	0,24	-11 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***57***	0,00	***17 191***	0,38	***-17 134***	-99,66
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 955	0,26	116 694	2,56	-105 739	-90,60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			11 175	0,25	-11 175	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***10 955***	0,26	***127 869***	2,81	***-116 914***	-91,42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-10 898**	-0,25	**-110 678**	-2,42	**99 780**	90,15
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 537	0,30	2 085	0,05	10 452	501,29
Total des Produits (I+III+V+VII)	***4 323 303***	103,08	***4 719 468***	103,63	***-396 165***	-8,38
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 273 639***	101,89	***4 302 555***	94,48	***-28 916***	-0,66
RÉSULTAT NET	**49 664** *Bénéfice*	1,18	**416 913** *Bénéfice*	9,15	**-367 249**	-88,08
Dont Crédit-bail mobilier	104 717	2,50	153 048	3,36	-48 331	-31,57
Dont Crédit-bail immobilier						

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 10 SEPTEMBRE 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

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	+ 49.664 €
A la distribution de dividende Soit 40 € par part	4.000 €
Le solde, affecté en totalité au compte « autres réserves » Qui s'élève en en conséquence à	45.664 € 557.641 €

Les dividendes seront mis en paiement dans les délais légaux.

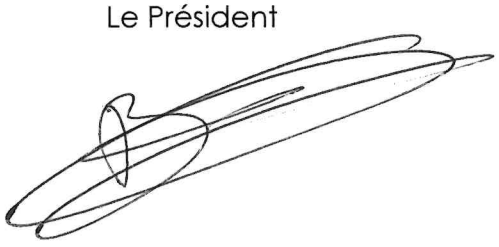
Il est précisé que les revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 4.000 €, ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % de l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

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 10 septembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



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 2023

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 2023

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 2023, 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 2022** 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.

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 09 septembre 2024

Eric Laurency
Commissaire aux comptes

ABC DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (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	187 151	17 760	0,26	26 384	0,40
Fonds commercial	100 000		100 000	1,46	100 000	1,51
Autres immobilisations incorporelles	39 500	39 500				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	81 438	34 536	46 901	0,68	55 045	0,83
Installations techniques, matériel & outillage industriels	7 534 355	6 059 577	1 474 778	21,52	1 559 417	23,61
Autres immobilisations corporelles	828 367	475 804	352 563	5,14	378 582	5,73
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations	2 443 898		2 443 898	35,66	2 066 681	31,28
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 435		18 435	0,27	18 435	0,28
TOTAL (I)	***11 250 903***	***6 796 568***	***4 454 334***	64,99	***4 204 544***	63,65
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	41 306		41 306	0,60	55 849	0,85
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	28 977		28 977	0,42	11 479	0,17
Clients et comptes rattachés	1 693 708		1 693 708	24,71	1 567 648	23,73
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	94 367		94 367	1,38	323 543	4,90
. Personnel	45 244		45 244	0,66	38 981	0,59
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	49 212		49 212	0,72		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	181 503		181 503	2,65	145 407	2,20
. Autres	134 507		134 507	1,96	126 991	1,92
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	108 398		108 398	1,58	111 112	1,68
Charges constatées d'avance	22 168		22 168	0,32	20 624	0,31
TOTAL (II)	***2 399 390***		***2 399 390***	35,01	***2 401 635***	36,35
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)	***13 650 292***	***6 796 568***	***6 853 724***	100,00	***6 606 179***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	**1 000**	0,01	**1 000**	0,02
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	511 977	7,47	389 672	5,90
Report à nouveau			-294 608	-4,45
Résultat de l'exercice	***49 664***	0,72	***416 913***	6,31
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***562 741***	8,21	***513 077***	7,77
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	4 262 663	62,19	4 388 487	66,43
. Découverts, concours bancaires	1 859	0,03	2 132	0,03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	8 780	0,13	1 248	0,02
. Associés	1 068	0,02	872	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	683 202	9,97	363 604	5,50
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	149 114	2,18	141 125	2,14
. Organismes sociaux	52 380	0,76	54 229	0,82
. Etat, impôts sur les bénéfices			2 085	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	775 194	11,31	492 347	7,45
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 650	0,11	11 361	0,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	131 832	1,92	84 858	1,28
Autres dettes	217 240	3,17	550 754	8,34
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***6 290 983***	91,79	***6 093 102***	92,23
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 853 724***	100,00	***6 606 179***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises					1	0,00	-1	-100,00
Production vendue biens	120		120	0,00			120	N/S
Production vendue services	3 749 592	444 599	4 194 190	100,00	4 554 018	100,00	-359 828	-7,89
Chiffres d'Affaires Nets	**3 749 712**	**444 599**	**4 194 310**	100,00	**4 554 019**	100,00	**-359 709**	-7,89
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			16 691	0,40	30 667	0,67	-13 976	-45,56
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			6 780	0,16	84 673	1,86	-77 893	-91,98
Autres produits			20	0,00	18	0,00	2	11,11
Total des produits d'exploitation (I)			***4 217 801***	100,56	***4 669 376***	102,53	***-451 575***	-9,66
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-52 193	-1,23	-62 350	-1,36	10 157	16,29
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			402 515	9,60	335 645	7,37	66 870	19,92
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			14 542	0,35	-25 072	-0,54	39 614	158,00
Autres achats et charges externes			2 027 112	48,33	2 006 041	44,05	21 071	1,05
Impôts, taxes et versements assimilés			35 850	0,85	23 970	0,53	11 880	49,56
Salaires et traitements			771 540	18,39	685 471	15,05	86 069	12,56
Charges sociales			144 391	3,44	138 552	3,04	5 839	4,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			850 044	20,27	1 011 356	22,21	-161 312	-15,94
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10	0,00	21	0,00	-11	-52,37
Total des charges d'exploitation (II)			***4 193 811***	99,99	***4 113 635***	90,33	***80 176***	1,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**23 990**	0,57	**555 741**	12,20	**-531 751**	-95,67
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			104 599	2,49	32 647	0,72	71 952	220,39
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			846	0,02	254	0,01	592	233,07
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***105 445***	2,51	***32 901***	0,72	***72 544***	220,49
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			56 336	1,34	58 966	1,29	-2 630	-4,45
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***56 336***	1,34	***58 966***	1,29	***-2 630***	-4,45
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**49 109**	1,17	**-26 065**	-0,56	**75 174**	288,41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**73 099**	1,74	**529 676**	11,63	**-456 577**	-86,19

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	57	0,00	6 191	0,14	-6 134	-99,07
Produits exceptionnels sur opérations en capital			11 000	0,24	-11 000	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***57***	0,00	***17 191***	0,38	***-17 134***	-99,66
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 955	0,26	116 694	2,56	-105 739	-90,60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			11 175	0,25	-11 175	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***10 955***	0,26	***127 869***	2,81	***-116 914***	-91,42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-10 898**	-0,25	**-110 678**	-2,42	**99 780**	90,15
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	12 537	0,30	2 085	0,05	10 452	501,29
Total des Produits (I+III+V+VII)	***4 323 303***	103,08	***4 719 468***	103,63	***-396 165***	-8,38
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 273 639***	101,89	***4 302 555***	94,48	***-28 916***	-0,66
RÉSULTAT NET	**49 664** *Bénéfice*	1,18	**416 913** *Bénéfice*	9,15	**-367 249**	-88,08
Dont Crédit-bail mobilier	104 717	2,50	153 048	3,36	-48 331	-31,57
Dont Crédit-bail immobilier						

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 6 853 724,13 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 49 663,80 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/10/2021 au 30/09/2022.



SOMMAIRE

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
- Intérêts immobilisés
- 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 immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023 Aux comptes annuels présentée en Euro

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.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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

La société AFC ayant été liquidée, la créance d'ABC DISTRIBUTION a été conséquence abandonée pour la somme de 5108,72 euros.
Par ailleurs pour éviter de faire des ristournes complémentaires en fin d'année, la taux de remise accordé aux différentes sociétés du groupe a été revu à la hausse, d'où la variation de chiffre d'affaires, le chiffre d'affaires gu groupe étant toujours en progression.



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	*344 411*		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*81 438*		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*6 902 628*		*631 726*
Autres install., agencements, aménagements	*27 377*		
Matériel de transport	*551 163*		*59 461*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*158 968*		*31 398*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*7 721 574*		*722 585*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	*2 066 681*		*2 254 715*
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*18 435*		
TOTAL	*2 085 116*		*2 254 715*
TOTAL GENERAL	*10 151 101*		*2 977 300*

	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*	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			*81 438*	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			*7 534 355*	*26 158*
Autres install., agencements, aménagements			*27 377*	
Matériel de transport			*610 624*	*25 671*
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*190 366*	*3 089*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			*8 444 159*	*54 918*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		*1 877 499*	*2 443 898*	*3*
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			*18 435*	
TOTAL		*1 877 499*	*2 462 333*	*3*
TOTAL GENERAL		*1 877 499*	*11 250 903*	*54 921*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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	*218 026*	*8 624*		*226 651*
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*26 393*	*8 144*		*34 536*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*5 343 211*	*716 398*	*31*	*6 059 577*
Installations, agencements divers	*6 983*	*5 475*		*12 458*
Matériel de transport	*253 257*	*88 635*		*341 892*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*98 687*	*22 767*		*121 454*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*5 728 530*	*841 419*	*31*	*6 569 917*
TOTAL GENERAL	*5 946 557*	*850 043*	*31*	*6 796 568*

	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	*8 624*				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*8 144*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*716 398*				
Installations, agencements divers	*5 475*				
Matériel de transport	*88 635*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*22 767*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*841 419*				
TOTAL GENERAL	*850 043*				

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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				

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.



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	*2 443 898*		*2 443 898*
Prêts			
Autres immobilisations financières	*18 435*		*18 435*
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*1 693 708*	*1 693 708*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*45 244*	*45 244*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*49 212*	*49 212*	
- T.V.A.	*181 503*	*181 503*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*1 767*	*1 767*	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*227 107*	*227 107*	
Charges constatées d'avance	*22 168*	*22 168*	
TOTAL GENERAL	*4 683 041*	*2 220 708*	*2 462 333*
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	*1 859*	*1 859*		
- plus d'un an	*4 262 663*	*1 134 888*	*2 537 821*	*589 954*
Emprunts et dettes financières	*8 780*	*8 780*		
Fournisseurs et comptes rattachés	*683 202*	*683 202*		
Personnel et comptes rattachés	*149 114*	*149 114*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*52 380*	*52 380*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*775 194*	*775 194*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*7 650*	*7 650*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*131 832*	*131 832*		
Groupe et associés	*1 068*	*1 068*		
Autres dettes	*217 240*	*217 240*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*6 290 983*	*3 163 208*	*2 537 821*	*589 954*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*913 471*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*1 039 294*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	*1 068*			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

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	*1 505 679*	*8 293*	
Autres créances	*135 576*	*2 464*	
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	*244 641*	*38 312*	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	*105 779*	*932*	
Produits de participation			
Autres produits financiers		*104 599*	
Charges financières			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

8.2 - FONDS COMMERCIAL

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

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

8.3 - INTERETS IMMOBILISES

Montant des intérêts inclus dans le coût de production des immobilisations faites par l'entreprise pour elle-même:

Désignation	Montant
TOTAL	

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

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	*104 599*
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*288 485*
Autres créances	*129 107*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*522 191*

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	*1 859*
Emprunts et dettes financières divers	*8 780*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*77 456*
Dettes fiscales et sociales	*117 533*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*38 086*
TOTAL	*243 715*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*22 168*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*22 168*	

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	
Ventes de produits finis	*120*
Prestations de services	*4 194 190*
TOTAL	*4 194 310*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*3 749 712*
Etranger	*444 599*
TOTAL	*4 194 310*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*73 099*	*12 537*
Résultat exceptionnel (et participation)	*-10 898*	
Résultat comptable	*49 664*	*12 537*

Commentaires:



10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL IMMOBILIER

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

10.2 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*505 100*	*505 100*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		*335 374*	*335 374*
- Dotations de l'exercice		*86 038*	*86 038*
TOTAL		*83 689*	*83 689*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*350 883*	*350 883*
- Exercice		*86 641*	*86 641*
TOTAL		*437 525*	*437 525*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*33 270*	*33 270*
- à plus d'un an et cinq au plus		*54 863*	*54 863*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*88 133*	*88 133*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		*2 097*	*2 097*
- à un an au plus		*709*	*709*
- à plus d'un an et cinq au plus		*1 450*	*1 450*
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*4 256*	*4 256*
Montant pris en charge dans l'exercice		*153 048*	*153 048*

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*7 695*
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Approvisionnement essence	*15 000*
Droit passage autoroute	*4 000*
Loyers crédit-bail restant à payer	*298 362*
gages véhicules	*95 368*
TOTAL	*420 425*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*95 368*

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Cautions BPI	*2 258 488*
Cautions ANAIS	*1 878 031*
Nantissements fonds et comptes bancaires ANAIS	*230 638*
TOTAL	*4 367 157*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	*1 878 031*
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*230 638*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*326 007*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*326 007*

10.5 - 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.

10.6 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*15 000*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*15 000*

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.7 - 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

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2023 12 mois	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 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	*4 194 310*	*4 554 019*	*2 707 788*	*2 976 868*	*4 944 406*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*912 213*	*1 354 080*	*1 148 659*	*935 134*	*1 349 676*
c) Impôt sur les bénéfices	*12 537*	*2 085*			*11 067*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*899 676*	*1 351 995*	*1 148 659*	*935 134*	*1 338 609*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*49 664*	*416 913*	*-2 591*	*-292 491*	*36 672*
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	*8 997*	*13 520*	*11 487*	*9 351*	*13 386*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*497*	*4 169*	*-26*	*-2 925*	*367*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*27*	*273*	*32*	*30*	*329*
b) Montant de la masse salariale	*771 540*	*685 471*	*350 577*	*444 137*	*675 725*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*144 391*	*138 552*	*74 543*	*106 080*	*175 635*

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

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 2023

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 09 septembre 2024



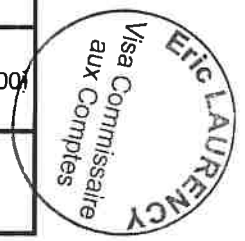
Eric Laurency
Commissaire aux Comptes

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 2023 au itre de ses fonctions de président des frais de déplacement pour la somme de 10 176 euros		10 176,00
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 48 000,00 euros HT		48 000,00
3	SARL ANAIS	Il a été refacturé à la société ANAIS des frais divers (locations véhicules, assurances, telephone,...) pour la somme de 7 328 euros HT		(7 328,00)
4	SARL ANAIS	La société ANAIS a refacturé des frais divers (maintenance informatique, assurances,....) à la société ABC DISTRIBUTION pour la somme de 5 051.08 euros HT		5 051,08
5	SARL ANAIS	Au titre des fonds mis à disposition par la société ABC DISTRIBUTION à la société ANAIS, soit la somme de 2 339 299 euros au 30 0 9 2023, il a été perçu des intérêts pour 104 599 euros	2 339 299,00	(104 599,00)
6	SARL ABC PRESTA	La société ABC PRESTA a refacturé des prestations pour un montant de 63 113,76 euros HT dont l'assurance multirisque du site de TREMERY		63 113,76
7	SARL ABC Moselle	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 1 058 843 euros HT avec la soicété ABC Moselle dont M Bourguignon Stéphan est gérant		(1 058 843,00)
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 34 986,32 euros HT		267 300,00 34 986,32
9	SARL CAROL	La société CAROL a refacturé des frais bancaires pour un montant de 2 879 euros HT		2 879,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

10	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 605 799,84 euros HT au titre des locations de matériels facturé à la société ABC Location Meuthe et Moselle, dont M Stéphan Bourguignon est gérant		(605 799,84)
11	SARL ABC LOCATION MEURTHE et MOSELLE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicule, assurance, gasoil...) pour la somme de 25 393 euros HT à la société ABC LOCATION MEURTHE ET MOSELLE		(25 393,00)
12	SARL ABC NORD	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 333 115,89 euros HT avec la société ABC NORD, dont monsieur Stéphan Bourguignon est gérant.		(333 115,89)
13	SARL ABC NORD	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 20 292 euros HT à la société ABC NORD		(20 292,00)
14	SARL ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 507 004,88 euros HT avec la société ABC LOCATION CHAMPAGNE ARDENNES, dont Monsieur Stephan Bourguignon est gérant		(507 004,88)
15	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 34 620 euros HT		(34 620,00)
16	SARL ABC DECO & CO	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil....) pour la somme de 6 586 euros HT à la société ABC DECO & CO		(6 586,00)
17	SARL ABC BLANCHISSERIE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 166 800 euros HT à la société ABC BLANCHISSERIE		(166 800,00)
18	SARL ABC ALSACE	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 854 176 ,02euros HT avec la société ABC ALSACE, dont M BOURGUIGNON Stéphan est gérant.		(854 176,02)
19	SARL ABC ALSACE	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 40 219 euros HT à la société ABC ALSACE		(40 219,00)
20	SARL VIF	Il a été acheté des investissements locatifs à la société VIF pour une somme de 254 322,84 euros HT	254 322,84	



21	SARL VIF	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, assurance, gasoil,...) pour la somme de 236 967 euros HT à la société VIF.		(236 967,00)
22	SAS VALNEIGE	Il a été facturé des prestations pour 20 665 euros HT. Monsieur Bourguignon Stéphan est dirigeant des deux sociétés		(20 665,00)
23	SARL ABC Textiles	la société ABC Textiles, dont M Bourguignon Stéphan est gérant, a facturé des matières premiéres pour 354 250,61 euros HT		354 250,61
24	SARL ABC Textiles	Il a été refacturé des frais divers (location véhicules, carburant, assurances,...) pour la somme de 21 407 euros HT		(21 407,00)
25	ABC Location Luxembourg	Il a été refacturé des frais divers à la société ABC Luxembourg pour la somme de 4 767 euros HT		(4 767,00)
26	ABC Location Luxembourg	Il a été réalisé un chiffre d'affaires de 139 780,56 euros HT avec la société ABC Location Luxembourg, dont M Bourguignon Stéphan est associé		(139 780,56)

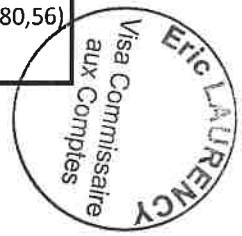


Tableau II - Personnes concernées par les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce

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

