RCS : COMPIEGNE
Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de COMPIEGNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00636
Numéro SIREN : 510 215 668
Nom ou dénomination : ABCD NUTRITION GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 8057

TRIBUNAL DE COMMERCE DE COMPIÈGNE (OISE)

SAS ABCD NUTRITION GROUPE

DÉPOSÉ LE
27 OCT. 2023
Tribunal de Commerce de Compiègne
N° 8057
Le Greffier

513 rue Robert Estienne
60400 NOYON

Comptes annuels
au 30/06/2020

Certifié conforme

SAS SEROC
Rue Mathias Sandorf - Immeuble ATHENA
BP 10029 BOVES - 80333 LONGUEAU
Tél : 03 22 82 09 50 - Fax : 03 22 82 09 51
Courriel : contact@seroc.com

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable

Attestation d'Expert Comptable 3

Comptes annuels ***4***

Bilan 5

Compte de résultat 7

Détail du bilan 8

Détail du compte de résultat 12

Soldes intermédiaires de gestion 16

Annexes ***17***

Règles et méthodes comptables 18

Faits caractéristiques 20

Notes sur le bilan 21

Notes sur le compte de résultat 30

Autres informations 32

Liasse fiscale ***33***

2065 – Impôt sur les sociétés 34

2065 Bis – Impôt sur les sociétés, annexe à la déclaration N°2065 35

2050 – Bilan Actif 36

2051 – Bilan Passif avant répartition 37

2052 – Compte de résultat de l'exercice en liste 38

2053 – Compte de résultat de l'exercice (suite) 39

2054 – Immobilisations 40

2054 Bis – Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables 41

2055 – Amortissements 42

2056 – Provisions inscrites au bilan 43

2057 – Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 44

2058A – Détermination du résultat fiscal 45

2058B – Déficits, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles 47

2058C – Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 48

2059A – Détermination des plus ou moins values 49

2059B – Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion o... 50

2059C – Suivi des moins–values à long terme 51

2059D – Affectation des plus values à long terme 52

2059E – Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice 53

2059F – Composition du capital social 54

2059G – Filiales et participations 55

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ABCD NUTRITION GROUPE relatifs à l'exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les comptes annuels ci–joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	10 771 680
Chiffre d'affaires	1 382 221
Résultat net comptable (Perte),	**-857 723**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BOVES
Le 12/10/2020

Jimmy BERNARD
Expert Comptable

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	20 992	12 595	8 397	12 595
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	74 124	54 991	19 133	19 760
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 839		40 839	14 406
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 917	661	1 256	1 639
Autres immobilisations corporelles	156 953	127 065	29 888	59 571
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 964 670		1 964 670	1 964 670
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 434		6 434	16 088
Autres immobilisations financières	4 200		4 200	4 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 270 130	195 314	2 074 816	2 092 929
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	230 446		230 446	1 702 949
Fournisseurs débiteurs	2 338		2 338	1 678
Personnel	7 457		7 457	
Etat, Impôts sur les bénéfices	92 268		92 268	478 840
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	54 952		54 952	16 135
Autres créances	3 419 410		3 419 410	3 131 837
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	153 182		153 182	152 415
Disponibilités	2 893 767		2 893 767	831 420
Charges constatées d'avance	84 018		84 018	8 674
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 937 838		6 937 838	6 323 949
Charges à répartir sur plusieurs exercices	215 609		215 609	278 266
Prime de remboursement des obligations	1 543 417		1 543 417	2 017 908
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	1 759 026		1 759 026	2 296 174
TOTAL ACTIF	**10 966 994**	**195 314**	**10 771 680**	**10 713 052**

Bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 560 164	1 560 164
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 085 713	1 085 713
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 399	2 399
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 796 639	-1 180 452
Résultat de l'exercice	-857 723	-616 187
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-6 086	851 637
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	150 552	87 777
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 552	87 777
Emprunts obligataires convertibles	7 352 740	7 158 371
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	7 334	4 325
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 334	4 325
Emprunts et dettes financières diverses	80 535	146 852
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	2 566 391	1 902 302
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 430	66 801
Personnel	40 917	87 130
Organismes sociaux	74 178	135 051
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	31 065	261 082
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	3 879	9 416
Dettes fiscales et sociales	150 039	492 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 330	1 368
Autres dettes	284 416	942
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 627 214	9 773 638
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**10 771 680**	**10 713 052**

Compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 382 221	100,00	2 619 696	100,00	-1 237 475	-47,24
Production stockée						
Subventions d'exploitation	5 000	0,36	41 090	1,57	-36 090	-87,83
Autres produits	91 982	6,65	162 838	6,22	-70 856	-43,51
Total	1 479 203	107,02	2 823 624	107,78	-1 344 422	-47,61
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises			1 204	0,05	-1 204	-100,00
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	892 229	64,55	782 558	29,87	109 672	14,01
Total	892 229	64,55	783 761	29,92	108 468	13,84
MARGE SUR M/SES & MAT	586 973	42,47	2 039 863	77,87	-1 452 890	-71,22
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	30 253	2,19	80 412	3,07	-50 159	-62,38
Salaires et Traitements	607 589	43,96	1 710 701	65,30	-1 103 112	-64,48
Charges sociales	251 418	18,19	571 951	21,83	-320 533	-56,04
Amortissements et provisions	127 328	9,21	121 506	4,64	5 823	4,79
Autres charges	1 190	0,09	2 538	0,10	-1 348	-53,12
Total	1 017 779	73,63	2 487 108	94,94	-1 469 329	-59,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	-430 806	-31,17	-447 245	-17,07	16 439	-3,68
Produits financiers	28 662	2,07	21 897	0,84	6 765	30,90
Charges financières	650 594	47,07	562 937	21,49	87 657	15,57
Résultat financier	-621 932	-45,00	-541 040	-20,65	-80 891	14,95
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-1 052 737	-76,16	-988 285	-37,73	-64 452	6,52
Produits exceptionnels	17 322	1,25			17 322	
Charges exceptionnelles	143 058	10,35	105 207	4,02	37 851	35,98
Résultat exceptionnel	-125 736	-9,10	-105 207	-4,02	-20 529	19,51
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-320 750	-23,21	-477 305	-18,22	156 555	-32,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-857 723**	**-62,05**	**-616 187**	**-23,52**	**-241 536**	**39,20**

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20100000 – Frais d'établissement	20 992,40		20 992,40	20 992,40
28010000 – Amort. Frais Etablissement		12 595,44	-12 595,44	-8 396,96
Frais d'établissement	20 992,40	12 595,44	8 396,96	12 595,44
20510000 – Logiciels à vocation pédagogique	73 284,18		73 284,18	47 742,38
20511000 – Conception Logo	840,00		840,00	840,00
28050000 – Amort. Concessions et droits		54 151,47	-54 151,47	-28 062,76
28051100 – Amort. Conception Logo		840,00	-840,00	-759,89
Concessions, brevets et droits assimilés	74 124,18	54 991,47	19 132,71	19 759,73
23200000 – Immob. incorporelles en cours	40 838,96		40 838,96	14 405,91
Autres immobilisations incorporelles	40 838,96		40 838,96	14 405,91
Immobilisations corporelles				
21540000 – Matériel industriel	1 917,15		1 917,15	1 917,15
28154000 – Amot. Mat Industriel		661,42	-661,42	-277,99
Installations techniques, matériel et outillage	1 917,15	661,42	1 255,73	1 639,16
21810000 – Installations générales	5 139,22		5 139,22	5 139,22
21830000 – Matériel de bureau & informatique	138 502,99		138 502,99	134 265,45
21831000 – Matériel de bureau TTC	1 447,20		1 447,20	1 447,20
21840000 – Mobilier	11 863,46		11 863,46	11 863,46
28181000 – Amort. Installation Générales		1 380,20	-1 380,20	-866,28
28183000 – Amort. Matériel de bureau & info.		118 129,80	-118 129,80	-87 377,21
28183100 – Amort. Mat.bureau TTC		1 206,00	-1 206,00	-924,60
28184000 – Amort. Mobilier		6 349,29	-6 349,29	-3 976,60
Autres immobilisations corporelles	156 952,87	127 065,29	29 887,58	59 570,64
Immobilisations financières				
26100020 – Parts GGF	876 680,00		876 680,00	876 680,00
26100040 – Parts ETS MOULIN	600 000,00		600 000,00	600 000,00
26100050 – Parts ABCD NUTRITION	455 000,00		455 000,00	455 000,00
26100060 – Parts C'VIATIS	20 000,00		20 000,00	20 000,00
26100070 – Parts SCI ABCD IMMO	2 990,00		2 990,00	2 990,00
26100080 – Parts LUNIBIO	10 000,00		10 000,00	10 000,00
Participations et créances rattachées	1 964 670,00		1 964 670,00	1 964 670,00
27430001 – Prêt Perso CABRIT	654,48		654,48	981,72
27430002 – Prêt Perso VAINCOURT	654,48		654,48	981,72
27430003 – Prêt Perso AUBE	1 125,00		1 125,00	2 625,00
27431000 – Avance sur Notes de Frais	4 000,00		4 000,00	11 500,00
Prêts	6 433,96		6 433,96	16 088,44
27500000 – Dépôts et cautionnements versés	4 200,00		4 200,00	4 200,00
Autres immobilisations financières	4 200,00		4 200,00	4 200,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 270 129,52	195 313,62	2 074 815,90	2 092 929,32
Stocks				
Créances				
41100000 – Clients				21 902,84
41110000 – Clients INTERCO	121 536,63		121 536,63	110 689,00
41810000 – Clients – Factures à établir	860,40		860,40	1 570 357,61
41811000 – Clients – FAE INTERCO	108 049,32		108 049,32	
Clients et comptes rattachés	230 446,35		230 446,35	1 702 949,45
40970000 – Fournisseurs – autres avoirs	2 338,00		2 338,00	1 677,66
Fournisseurs débiteurs	2 338,00		2 338,00	1 677,66
43860000 – Organismes – Autres charges à payer	7 457,44		7 457,44	

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
Personnel	7 457,44		7 457,44	
44400000 – Etat – Impôts sur les bénéfices	92 268,00		92 268,00	478 840,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	92 268,00		92 268,00	478 840,00
44566001 – TVA déd. Achats B/S 5.50%	2,72		2,72	8,95
44566002 – TVA déd. Achats B/S 20.00%	10 514,33		10 514,33	8 986,94
44566004 – TVA déd. Achats B/S 10.00%	4,70		4,70	98,77
44566202 – TVA déd. Intraco 20.00%				93,60
44586000 – TVA sur factures non parvenues	8 863,55		8 863,55	6 946,69
44586100 – TVA factures non parvenues INTERCO	5 228,91		5 228,91	
44587100 – TVA factures à établir INTERCO	30 337,77		30 337,77	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	54 951,98		54 951,98	16 134,95
44870000 – Etat – Prod. à recevoir	11 090,50		11 090,50	
45100040 – Intégration Fiscale MOULIN	375 626,00		375 626,00	223 595,00
45100050 – Intégration fiscale ABCD NUTRITION	368 187,00		368 187,00	97 295,00
45110001 – Groupe – Compte Courant CP CEE	305 062,46		305 062,46	538 658,18
45110003 – Groupe – Compte Courant CP CIC	2 289 326,38		2 289 326,38	1 090 997,38
45510020 – C/C GGF				38 454,00
45510040 – C/C ETS MOULIN				1 084 841,88
45510070 – C/C ABCD IMMO	52 371,36		52 371,36	52 371,36
45510090 – C/C FGF	12 731,70		12 731,70	
45580000 – Intérêts Courus C/C				5 624,62
46870000 – Produits à recevoir	5 014,27		5 014,27	
Autres créances	3 419 409,67		3 419 409,67	3 131 837,42
Divers				
50810002 – DAT CEE OC 2	152 000,00		152 000,00	152 000,00
50880000 – Intérêts courus à recevoir	1 182,27		1 182,27	415,13
Valeurs mobilières de placement	153 182,27		153 182,27	152 415,13
51210000 – Caisse d'épargne	585 396,71		585 396,71	229 593,86
51220000 – Crédit du Nord	486 786,55		486 786,55	72 999,92
51230000 – CIC	590 213,92		590 213,92	114 839,87
51234000 – CIC USD	18,77		18,77	
51240000 – Crédit Lyonnais	606 298,27		606 298,27	386 046,42
51250000 – Société Générale	625 052,75		625 052,75	27 940,15
Disponibilités	2 893 766,97		2 893 766,97	831 420,22
48600000 – Charges constatées d'avance	84 017,74		84 017,74	8 673,69
Charges constatées d'avance	84 017,74		84 017,74	8 673,69
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 937 838,42		6 937 838,42	6 323 948,52
48160000 – Frais d'émission des emprunts	215 608,83		215 608,83	278 265,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices	215 608,83		215 608,83	278 265,86
16900000 – Prime de remboursement obligations	1 543 416,89		1 543 416,89	2 017 908,31
Prime de remboursement des obligations	1 543 416,89		1 543 416,89	2 017 908,31
COMPTES DE REGULARISATION	1 759 025,72		1 759 025,72	2 296 174,17
TOTAL ACTIF	**10 966 993,66**	**195 313,62**	**10 771 680,04**	**10 713 052,01**

Détail du bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
10130000 – Capital souscrit appelé, versé	1 560 164,00	1 560 164,00
Capital social ou individuel	1 560 164,00	1 560 164,00
10410000 – Primes d'émission	1 045 765,42	1 045 765,42
10440000 – Primes de conversion d'obligations	39 947,17	39 947,17
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 085 712,59	1 085 712,59
10610000 – Réserve légale	2 399,49	2 399,49
Réserve légale	2 399,49	2 399,49
11900000 – Report à nouveau (débiteur)	-1 796 638,89	-1 180 451,52
Report à nouveau	-1 796 638,89	-1 180 451,52
Résultat de l'exercice	-857 723,16	-616 187,37
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-6 085,97	851 637,19
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
15110000 – Provisions pour litiges	150 551,62	87 776,62
Provisions pour risques	150 551,62	87 776,62
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 551,62	87 776,62
16100000 – Emprunts obligataires convertibles	7 158 370,54	7 158 370,54
16881000 – Intérêts courus des emprunts obl.	194 369,90	
Emprunts obligataires convertibles	7 352 740,44	7 158 370,54
51810000 – Intérêts courus à payer	3 901,35	1 616,69
58100000 – Carte Bleue	3 432,65	2 707,87
Découverts et concours bancaires	7 334,00	4 324,56
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 334,00	4 324,56
16820000 – Avance Remboursable BPI	80 535,00	80 535,00
16880000 – Intérêts courus		66 316,52
Emprunts et dettes financières diverses	80 535,00	146 851,52
45100020 – Intégration Fiscale GGF	83 296,00	438 341,00
45110002 – Groupe – Compte Courant CP CDN	903 862,12	188 118,71
45110004 – Groupe – Compte Courant CP LCL	559 085,22	371 351,23
45110005 – Groupe – Compte Courant CP SG	1 005 531,96	204 243,73
45510050 – C/C BIOTHENTIC		682 123,19
45510060 – C/C C-VIATIS	9 564,00	18 124,00
45580000 – Intérêts Courus C/C	5 051,42	
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	2 566 390,72	1 902 301,86
40100000 – Fournisseurs	85 908,92	24 265,64
40110000 – Fournisseurs INTERCO		4 073,11
40810000 – Fournisseurs – Fact non parvenues	53 181,30	38 462,15
40811000 – Fournisseurs – FNP INTERCO	45 339,29	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 429,51	66 800,90
42100000 – Personnel – rémunérations dues		68,07
42700000 – Personnel – Oppositions		137,32
42810000 – Personnel – Notes de Frais	383,54	959,87
42820000 – Dettes prov. congés payés	40 533,79	85 964,95
Personnel	40 917,33	87 130,21
43110000 – Urssaf Picardie	43 331,29	43 908,94
43730000 – Retraite ARRCO – AG2R	8 558,31	11 995,41
43732000 – Prévoyance NC AG2R	208,68	3 331,92
43733000 – Prévoyance Cadre QUATREM	2 247,82	10 651,10
43780000 – Mutuelle AG2R	2 239,36	18 039,76
43820000 – Charges sur congés à payer	17 592,34	33 998,30
43860000 – Organismes – Autres charges à payer		13 125,46
Organismes sociaux	74 177,80	135 050,89
44520002 – TVA Intracommunautaires 20.00%		93,60

Détail du bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
44551000 – TVA à décaisser	26 111,00	4 959,00
44571002 – TVA Collectée 20.00%	4 810,66	5 774,59
44587000 – TVA sur factures à établir	143,40	250 254,36
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	31 065,06	261 081,55
44210000 – Prélèvements à la Source	2 914,04	5 107,49
44860000 – Etat – Autres charges à payer	964,50	4 309,00
Autres dettes fiscales et sociales	3 878,54	9 416,49
Dettes fiscales et sociales	150 038,73	492 679,14
40400000 – Fournisseurs d'immobilisations	1 329,89	1 367,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 329,89	1 367,95
41981000 – Clients – AAE INTERCO	274 086,42	
46700000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs		941,73
46860000 – Charges à payer	10 329,68	
Autres dettes	284 416,10	941,73
TOTAL DETTES	10 627 214,39	9 773 638,20
TOTAL PASSIF	**10 771 680,04**	**10 713 052,01**

Détail du compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
70810002 – Refacturation divers 20%	6 300	0,46			6 300	
70810003 – Refacturation divers Export			68 796	2,63	-68 796	-100,00
70810022 – GR – Refact divers 20% GGF	93 450	6,76	145 128	5,54	-51 678	-35,61
70810042 – GR – Refact divers 20% MOULIN	89 424	6,47	78 551	3,00	10 873	13,84
70810052 – GR – Refact divers 20% ABCD	85 148	6,16	89 349	3,41	-4 201	-4,70
70810090 – GR – Refact divers 0% FGF	68 730	4,97			68 730	
70811000 – Refact divers LUNIBIO 0%			35		-35	-100,00
70811002 – Refact divers LUNIBIO 20%	1 534	0,11	364	0,01	1 169	321,14
70840022 – GR – Prestations Personnel GGF	444 898	32,19	1 046 081	39,93	-601 184	-57,47
70840042 – GR – Prestations Personnel MOULIN	219 627	15,89	472 070	18,02	-252 443	-53,48
70840052 – GR – Prestations Personnel ABCD	365 911	26,47	714 121	27,26	-348 210	-48,76
70841002 – Refact Prest. Personnel LUNIBIO 20%	7 200	0,52	5 200	0,20	2 000	38,46
Production vendue	1 382 221	100,00	2 619 696	100,00	-1 237 475	-47,24
74000000 – Subventions d'exploitation	3 750	0,27	37 290	1,42	-33 540	-89,94
74001000 – Subvention Salairés/Embauches	1 250	0,09	3 800	0,15	-2 550	-67,11
Subventions d'exploitation	5 000	0,36	41 090	1,57	-36 090	-87,83
72100000 – Prod Immobilisée – Incorporelles	51 975	3,76	28 873	1,10	23 102	80,01
75800000 – Produits divers de gestion courante	11		11			-0,37
79100000 – Transferts de charges exploitation	3 972	0,29			3 972	
79164100 – Transferts de charges salariales	6 787	0,49	6 623	0,25	164	2,48
79164200 – Transferts de charges Rbt Formation	22 898	1,66	110 123	4,20	-87 225	-79,21
79164300 – Transferts de charges IJSS reçues	6 339	0,46	17 209	0,66	-10 870	-63,16
Autres produits	91 982	6,65	162 838	6,22	-70 856	-43,51
Total	1 479 203	107,02	2 823 624	107,78	-1 344 422	-47,61
CONSOMMATION M/SES & MAT						
60750000 – Achats échantillons			1 204	0,05	-1 204	-100,00
Achats de marchandises			1 204	0,05	-1 204	-100,00
60613000 – Carburant	989	0,07	4 079	0,16	-3 090	-75,76
60613040 – GR – Refact Carburant MOULIN			1 933	0,07	-1 933	-100,00
60613050 – GR – Refact Carburant ABCD	5 700	0,41	1 025	0,04	4 675	456,02
60630000 – Fournitures et petit équipement	5 989	0,43	9 398	0,36	-3 409	-36,27
60640000 – Fournitures Administratives	13 243	0,96	17 364	0,66	-4 120	-23,73
61350000 – Location Matériel			100		-100	-100,00
61351100 – Location Serveur BNP			52 814	2,02	-52 814	-100,00
61351200 – Location Photocopieur	12 600	0,91	12 600	0,48		
61351400 – Location Serveur BNP	52 817	3,82			52 817	
61353000 – Location Véhicule	292	0,02			292	
61353040 – GR – Refact Loc Véhicule MOULIN			7 644	0,29	-7 644	-100,00
61353050 – GR – Refact Loc Véhicule ABCD	21 385	1,55	4 438	0,17	16 946	381,81
61353100 – Location Véhicule NATIXIS LEASE	-331	-0,02	9 399	0,36	-9 730	-103,52
61550000 – Entretien véhicule	480	0,03	1 095	0,04	-615	-56,14
61560000 – Maintenance	17 807	1,29	19 671	0,75	-1 864	-9,48
61610000 – Primes d'assurance	84 151	6,09	101 222	3,86	-17 070	-16,86
61630000 – Assurance Transport			419	0,02	-419	-100,00
61630040 – GR – Refact Ass Véhicule MOULIN			1 062	0,04	-1 062	-100,00
61630050 – GR – Refact Ass Véhicule ABCD	1 239	0,09	241	0,01	997	413,09
61810000 – Documentation générale	1 367	0,10	2 025	0,08	-658	-32,48
61851000 – Frais de Formation	1 620	0,12	18 609	0,71	-16 989	-91,29
62140020 – GR – Refact Pers. détaché GGF	109 403	7,92	11 370	0,43	98 033	862,19

Détail du compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
62261000 – Honoraires Comptables	20 650	1,49	13 083	0,50	7 567	57,84
62261100 – Honoraires Comptables TTC	8 769	0,63			8 769	
62262000 – Honoraires Juridiques	2 340	0,17			2 340	
62262100 – Honoraires Juridiques (Salariés)	14 354	1,04	1 800	0,07	12 554	697,42
62263000 – Honoraires Divers	48 126	3,48	24 324	0,93	23 801	97,85
62270000 – Frais d'actes & contentieux			230	0,01	-230	-100,00
62271000 – Frais formalités	837	0,06			837	
62280000 – Services extérieurs divers			7 723	0,29	-7 723	-100,00
62281000 – Abonnement	48 155	3,48	15 721	0,60	32 435	206,32
62286000 – Prestations Commerciales	52 414	3,79	48 304	1,84	4 110	8,51
62287500 – Pres. de direction PMI2A	240 600	17,41	226 200	8,63	14 400	6,37
62310000 – Publicité, annonces et insertions			1 550	0,06	-1 550	-100,00
62320000 – Frais de Marketing	3 613	0,26	2 261	0,09	1 352	59,80
62380000 – Pourboires et dons			1 065	0,04	-1 065	-100,00
62410000 – Transport sur achats	110	0,01	17		92	536,99
62510000 – Frais de voyages & Déplacements	23 743	1,72	31 973	1,22	-8 230	-25,74
62511000 – Frais de péage / Parking	2 888	0,21	1 372	0,05	1 517	110,54
62511040 – GR – Refact Frais de Péage MOULIN			770	0,03	-770	-100,00
62511050 – GR – Refact Frais de péage ABCD			131	0,01	-131	-100,00
62513000 – Frais de déplacements Refact PMI2A	19 125	1,38	26 486	1,01	-7 362	-27,79
62570000 – Réceptions	6 496	0,47	10 091	0,39	-3 595	-35,63
62571000 – Frais de séminaires			1 355	0,05	-1 355	-100,00
62600000 – Frais postaux	122	0,01	541	0,02	-419	-77,43
62620000 – Téléphone	47 690	3,45	48 639	1,86	-950	-1,95
62700000 – Services bancaires	21 748	1,57	20 199	0,77	1 549	7,67
62711000 – Frais bancaires USD	398	0,03			398	
62720000 – Frais de gestion	218	0,02	78		140	179,81
62720040 – GR – Refact F.Gestion Loc MOULIN			71		-71	-100,00
62810000 – Cotisations divers	382	0,03	13 065	0,50	-12 683	-97,08
62840000 – Frais de recrutement du personnel	700	0,05	9 000	0,34	-8 300	-92,22
Autres achats & charges externes	892 229	64,55	782 558	29,87	109 672	14,01
Total	892 229	64,55	783 761	29,92	108 468	13,84
MARGE SUR M/SES & MAT	586 973	42,47	2 039 863	77,87	-1 452 890	-71,22
CHARGES						
63120000 – Taxe Apprentissage	1 422	0,10	5 802	0,22	-4 380	-75,49
63330000 – Formation Continue	5 071	0,37	44 381	1,69	-39 311	-88,58
63340000 – Effort Construction	-841	-0,06	2 710	0,10	-3 551	-131,02
63511000 – CFE – CVAE	22 531	1,63	26 289	1,00	-3 758	-14,29
63514000 – Taxe sur les véhicules de Tourisme	119	0,01	482	0,02	-363	-75,31
63514040 – GR – Refac TVS MOULIN			697	0,03	-697	-100,00
63514050 – GR – Refac TVS ABCD	1 951	0,14			1 951	
63541000 – Frais d'enregistrement			13		-13	-100,00
63580000 – Taxes diverses			38		-38	-100,00
Impôts, taxes et vers. assim.	30 253	2,19	80 412	3,07	-50 159	-62,38
64110000 – Salaires appointements	576 446	41,70	1 523 525	58,16	-947 079	-62,16
64112000 – Indemnités de Sécurité Sociale	20 877	1,51	15 450	0,59	5 426	35,12
64113000 – Heures Supplémentaires	18 555	1,34	86 571	3,30	-68 016	-78,57
64119000 – Remb. indemn.activité partielle	-10 648	-0,77			-10 648	
64120000 – Congés payés	-45 431	-3,29	12 446	0,48	-57 878	-465,01
64130000 – Primes et gratifications	39 674	2,87	52 154	1,99	-12 480	-23,93

Détail du compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
64140000 – Indemnités diverses	1 331	0,10	13 932	0,53	-12 601	-90,45
64140001 – Avantages en Nature	6 787	0,49	6 623	0,25	164	2,48
Salaires et Traitements	607 589	43,96	1 710 701	65,30	-1 103 112	-64,48
64510000 – Cotisations URSSAF	184 425	13,34	428 450	16,35	-244 025	-56,96
64520000 – Cotisations mutuelle	8 608	0,62	21 484	0,82	-12 875	-59,93
64531000 – Cotisations retraite NC	48 749	3,53	91 383	3,49	-42 634	-46,65
64531100 – Cotisations retraite Cadres			14 658	0,56	-14 658	-100,00
64532000 – Cotisations prévoyance NC	1 134	0,08	3 726	0,14	-2 592	-69,56
64532100 – Cotisations prévoyance Cadres	7 878	0,57	16 823	0,64	-8 945	-53,17
64582000 – Charges sociales sur CP	-16 406	-1,19	4 053	0,15	-20 459	-504,81
64750000 – Médecine du Travail	1 719	0,12	7 029	0,27	-5 310	-75,55
64800000 – Autres charges de personnel	15 311	1,11	2 158	0,08	13 153	609,53
64900000 – CICE			-17 811	-0,68	17 811	-100,00
Charges sociales	251 418	18,19	571 951	21,83	-320 533	-56,04
68111000 – Dotations aux Ats Immob.Incorporel	30 367	2,20	18 037	0,69	12 331	68,36
68112000 – Dotations aux Ats Immob.Corporel	34 304	2,48	40 812	1,56	-6 508	-15,95
68120000 – Dotations aux Ats Charges Exploitat	62 657	4,53	62 657	2,39		
Amortissements et provisions	127 328	9,21	121 506	4,64	5 823	4,79
65100000 – Redevances pour brevets, licences	1 160	0,08	2 511	0,10	-1 352	-53,82
65800000 – Charges de gestion courante	30		27		3	12,62
Autres charges	1 190	0,09	2 538	0,10	-1 348	-53,12
Total	1 017 779	-73,63	2 487 108	94,94	-1 469 329	-59,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	-430 806	-31,17	-447 245	-17,07	16 439	-3,68
76300000 – Revenus des autres créances	27 740	2,01	21 619	0,83	6 121	28,31
76500000 – Escomptes obtenus			7		-7	-100,00
76600000 – Gain de change	155	0,01			155	
76800000 – Autres produits financiers			43		-43	-100,00
76810000 – Autres produits financiers CAT	767	0,06	228	0,01	540	237,12
Produits financiers	28 662	2,07	21 897	0,84	6 765	30,90
66120000 – Intérêts des emprunts obligataires	128 053	9,26	113 100	4,32	14 953	13,22
66150000 – Intérêts des Comptes Courants	43 467	3,14	19 900	0,76	23 568	118,43
66160000 – Intérêts Agios	232	0,02	1 606	0,06	-1 374	-85,56
66161100 – Intérêts des billets financiers	3 111	0,23			3 111	
66180000 – Commissions Garantie BPI	1 239	0,09	3 938	0,15	-2 699	-68,55
68610000 – Dotations aux Ats de primes Rbt Obl	474 491	34,33	424 393	16,20	50 098	11,80
Charges financières	650 594	47,07	562 937	21,49	87 657	15,57
Résultat financier	-621 932	-45,00	-541 040	-20,65	-80 891	14,95
RESULTAT COURANT	-1 052 737	-76,16	-988 285	-37,73	-64 452	6,52
77200000 – Produits sur exercices antérieurs	97	0,01			97	
78750000 – Reprise Prov Risques & Charges	17 225	1,25			17 225	
Produits exceptionnels	17 322	1,25			17 322	
67100000 – Charges excep. /opération gestion	66				66	
67120000 – Pénalités – Amendes	1 336	0,10	303	0,01	1 032	340,11
67181000 – Ind Rupture Conventionelle	9 958	0,72			9 958	
67182000 – Indemnité Licenciement	41 250	2,98			41 250	
67183000 – Indemnité départ à la Retraite	9 057	0,66			9 057	
67200000 – Charges sur exercices antérieurs	1 391	0,10	17 127	0,65	-15 736	-91,88

Détail du compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
68750000 – Dotations pour Risques & Charges	80 000	5,79	87 777	3,35	-7 777	-8,86
Charges exceptionnelles	143 058	10,35	105 207	4,02	37 851	35,98
Résultat exceptionnel	-125 736	-9,10	-105 207	-4,02	-20 529	-19,51
69890000 – Intégration fiscale – produits	-312 045	-22,58	-432 035	-16,49	119 990	-27,77
69950000 – Crédit Impôt Recherche/Innovation	-8 705	-0,63	-45 270	-1,73	36 565	-80,77
Impôts sur les bénéfices	-320 750	-23,21	-477 305	-18,22	156 555	-32,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-857 723**	**-62,05**	**-616 187**	**-23,52**	**-241 536**	**39,20**

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Coût d'achats marchandises vendues			1 204		-1 204	-100,00
MARGE COMMERCIALE			-1 204		1 204	-100,00
Production vendue	1 382 221	100,00	2 619 696	100,00	-1 237 475	-47,24
Production immobilisée	51 975	3,76	28 873	1,10	23 102	80,01
MARGE DE PRODUCTION	1 434 196	103,76	2 648 569	101,10	-1 214 374	-45,85
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	1 382 221	100,00	2 619 696	100,00	-1 237 475	-47,24
MARGE BRUTE GLOBALE	1 434 196	103,76	2 647 366	101,06	-1 213 170	-45,83
Autres achats et charges externes	892 229	64,55	782 558	29,87	109 672	14,01
VALEUR AJOUTEE	541 966	39,21	1 864 808	71,18	-1 322 842	-70,94
Subventions d'exploitation	5 000	0,36	41 090	1,57	-36 090	-87,83
Impôts, taxes et verst assimilés	30 253	2,19	80 412	3,07	-50 159	-62,38
Charges de personnel	859 007	62,15	2 282 652	87,13	-1 423 645	-62,37
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-342 294	-24,76	-457 166	-17,45	114 872	-25,13
Reprises s/ charges et Transferts	39 996	2,89	133 954	5,11	-93 958	-70,14
Autres produits	11		11			-0,37
Dot. amortissements et provisions	127 328	9,21	121 506	4,64	5 823	4,79
Autres charges	1 190	0,09	2 538	0,10	-1 348	-53,12
RESULTAT D'EXPLOITATION	-430 806	-31,17	-447 245	-17,07	16 439	-3,68
Produits financiers	28 662	2,07	21 897	0,84	6 765	30,90
Charges financières	650 594	47,07	562 937	21,49	87 657	15,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-1 052 737	-76,16	-988 285	-37,73	-64 452	6,52
Produits exceptionnels	17 322	1,25			17 322	
Charges exceptionnelles	143 058	10,35	105 207	4,02	37 851	35,98
Résultat exceptionnel	-125 736	-9,10	-105 207	-4,02	-20 529	19,51
Impôts sur les bénéfices	-320 750	-23,21	-477 305	-18,22	156 555	-32,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-857 723**	**-62,05**	**-616 187**	**-23,52**	**-241 536**	**39,20**

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABCD NUTRITION GROUPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 10 771 680 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 857 723 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

Immobilisations

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont réparties de manière linéaire sur la durée de l'emprunt.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 juin 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.
La société a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant notamment les mesures suivantes :
- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- recours à l'activité partielle pour une partie du personnel à compter du 16 mars 2020 ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 12 octobre 2020, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	20 992			20 992
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	62 988	66 381	14 406	114 963
Immobilisations incorporelles	83 981	66 381	14 406	135 956
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 917			1 917
– Installations générales, agencements aménagements divers	5 139			5 139
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 576	4 238		151 814
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	154 632	4 238		158 870
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 964 670			1 964 670
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	20 288		9 654	10 634
Immobilisations financières	1 984 958		9 654	1 975 304
ACTIF IMMOBILISE	**2 223 572**	**70 618**	**24 060**	**2 270 130**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	66 381	4 238		70 618
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**66 381**	**4 238**		**70 618**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	14 406			14 406
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			9 654	9 654
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**14 406**		**9 654**	**24 060**

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	8 396	20,00
Total	**8 397**	

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU GGF 60400 NOYON	547 000	-1 806 896	100,00	-909 639
SCI ABCD IMMO 60730 NOVILLERS	3 000	-25 890	99,67	26 880
EURL ETS MOULIN 60730 NOVILLERS	50 000	1 228 714	100,00	144 303
FRENCH GLUTEN FREE INC USA USA		-276 286	100,00	-276 286
EURL C–VIATIS LABORATOIRE 35170 BRUZ	10 000	5 313	100,00	5 303
EURL ABCD NUTRITION 60400 NOYON	13 800	1 073 490	100,00	560 956
– Participations (détenues entre 1 et 50%)				
SAS LUNIBIO 18600 SANCOINS	60 000	717	33,33	717

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 954 670	1 954 670			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	10 000	10 000			
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Il n'est pas prévu de fusions de filiales à court terme.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	8 397	4 198		12 595
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 823	26 169		54 991
Immobilisations incorporelles	37 220	30 367		67 587
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	278	383		661
– Installations générales, agencements aménagements divers	866	514		1 380
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 278	33 407		125 685
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	93 423	34 304		127 727
ACTIF IMMOBILISE	**130 642**	**64 671**		**195 314**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 901 523 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 434		6 434
Autres	4 200		4 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	230 446	230 446	
Autres	3 576 425	3 576 425	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	84 018	84 018	
Total	**3 901 523**	**3 890 889**	**10 634**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 654		

Produits à recevoir

	Montant
Clients – Factures à établir	860
Clients – FAE INTERCO	108 049
Etat – Prod. à recevoir	11 091
Produits à recevoir	5 014
Intérêts courus à recevoir	1 182
Total	**126 197**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 560 164,00 euro décomposé en 1 560 164 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 15/11/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 180 452
Résultat de l'exercice précédent	-616 187
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 796 639**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 796 639
Total des affectations	**-1 796 639**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	1 560 164				1 560 164
Primes d'émission	1 085 713				1 085 713
Réserve légale	2 399				2 399
Report à Nouveau	-1 180 452	-1 796 639	-1 796 639	-1 180 452	-1 796 639
Résultat de l'exercice	-616 187	616 187	-857 723	-616 187	-857 723
Total Capitaux Propres	**851 637**	**-1 180 452**	**-2 654 362**	**-1 796 639**	**-6 086**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	87 777	80 000	17 225		150 552
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**87 777**	**80 000**	**17 225**		**150 552**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		80 000	17 225		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 627 214 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	7 352 740		7 352 740	
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	7 334	7 334		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	80 535		80 535	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 430	184 430		
Dettes fiscales et sociales	150 039	150 039		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 330	1 330		
Autres dettes (**)	2 850 807	2 850 807		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 627 214**	**3 193 939**	**7 433 275**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	14 615			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – Fact non parvenues	53 181
Fournisseurs – FNP INTERCO	45 339
Intérêts courus des emprunts obl.	194 370
Intérêts courus à payer	3 901
Intérêts Courus C/C	5 051
Dettes prov. congés payés	40 534
Charges sur congés à payer	17 592
Etat – Autres charges à payer	965
Clients – AAE INTERCO	274 086
Charges à payer	10 330
Total	**645 350**

Autres informations

Notes sur le bilan

Primes de remboursement d'emprunts

La prime de remboursement de l'emprunt obligataire est amortie linéairement sur la durée de l'emprunt.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	84 018		
Total	**84 018**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2020	30/06/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 507	21 897
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	155	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**28 662**	**21 897**
Dotations financières aux amortissements et provisions	474 491	424 393
Intérêts et charges assimilées	176 102	138 544
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**650 594**	**562 937**
Résultat financier	**-621 932**	**-541 040**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 336	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 331	
Provisions pour risques et charges	80 000	
Provisions pour risques et charges		17 225
Charges et produits sur exercices antérieurs	1 391	97
TOTAL	**143 058**	**17 322**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 33 1/3 %	
Taux Normal – 31%	
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit – 15 %	
Plus–Values à LT – 15 %	
Concession de licences – 10 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	8 705
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2011, la société SAS ABCD NUTRITION GROUPE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABCD NUTRITION GROUPE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
Total	**12**	

ABCD NUTRITION GROUPE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 560 164.00 euro

Siège social : 513 rue Robert Estienne

60400 NOYON

510 215 668 RCS BEAUVAIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 3 NOVEMBRE 2020

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 30 juin 2020 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport et pour une bonne information, nous avons décidé d'annexer un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent :

BILAN Durée	30/06/2020 12 mois	30/06/2019 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Frais d'établissement	8 397	12 595	-33.33
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	19 133	19 760	-3.17
Autres immobilisations incorporelles	40 839	14 406	183.49
Total des immobilisations incorporelles	68 369	46 761	46.21
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 256	1 639	-23.39
Autres immobilisations corporelles	29 888	59 571	-49.83
Total des immobilisations corporelles	31 143	61 210	-49.12

Autres participations	1 964 670	1 964 670	0.00
Prêts	6 434	16 088	-60.01
Autres immobilisations financières	4 200	4 200	0.00
Total des immobilisations financières	1 975 304	1 984 958	-0.49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 074 816	2 092 929	-0.87
ACTIF CIRCULANT			
Clients et comptes rattachés	230 446	1 702 949	-86.47
Autres créances	3 576 425	3 628 490	-1.43
Créances	3 806 871	5 331 439	-28.60
Valeurs mobilières de placements	153 182	152 415	0.50
Disponibilités	2 893 767	831 420	248.05
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	3 046 949	983 835	209.70
Charges constatées d'avance	84 018	8 674	868.65
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 937 838	6 323 949	9.71
Charges à répartir sur plusieurs exercices	215 609	278 266	-22.52
Primes de remboursement des obligations	1 543 417	2 017 908	-23.51
TOTAL ACTIF	**10 771 680**	**10 713 052**	**0.55**
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	1 560 164	1 560 164	0.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 085 713	1 085 713	0.00
Réserve légale	2 399	2 399	0.00
Report à nouveau	-1 796 639	-1 180 452	-52.20
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-857 723**	**-616 187**	**-39.20**
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**-6 086**	**851 637**	-100.71
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques	150 552	87 777	71.52
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**150 552**	**87 777**	71.52
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles	7 352 740	7 158 371	2.72
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	7 334	4 325	69.59
Emprunts et dettes financières diverses	2 646 926	2 049 153	29.17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 430	66 801	176.09
Dettes fiscales et sociales	150 039	492 679	-69.55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 330	1 368	-2.78
Autres dettes	284 416	942	NS
TOTAL DETTES	**10 627 214**	**9 773 638**	8.73
TOTAL PASSIF	**10 771 680**	**10 713 052**	**0.55**

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT Durée	30/06/2020 12 mois	30/06/2019 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	1 382 221	2 619 696	-47.24
Production stockée et immobilisée	51 975	28 873	80.01
Coût des achats et charges externes	892 229	783 761	13.84
VALEUR AJOUTEE	541 966	1 864 808	-70.94
Subventions d'exploitation	5 000	41 090	-87.83
Impôts, taxes et versements assimilés	30 253	80 412	-62.38
Charges de personnel	859 007	2 282 652	-62.37
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-342 294	-457 166	25.13
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	39 996	133 954	-70.14
Autres produits	11	11	-0.37
Dotations aux amortissements et provisions	127 328	121 506	4.79
Autres charges	1 190	2 538	-53.12
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-430 806**	**-447 245**	3.68
Résultat financier	-621 932	-541 040	-14.95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-1 052 737	-988 285	-6.52
Résultat exceptionnel	-125 736	-105 207	-19.51
Impôt sur les bénéfices	-320 750	-477 305	32.80
RESULTAT NET COMPTABLE	**-857 723**	**-616 187**	**-39.20**

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 1 382 221 € contre 2 619 696 € pour l'exercice précédent, soit une diminution de 47.24 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 1 910 008 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 127 328 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 2 282 652 € à 859 007 €, soit une diminution de 62.37 %, alors que l'effectif moyen est passé de 41 à 12 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à -430 806 € contre -447 245 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 3.68 %.

Le résultat financier, d'un montant de -621 932 €, contre -541 040 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de -1 052 737 €, contre -988 285 € au 30 juin 2019.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -125 736 €, contre -105 207 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de -320 750 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat déficitaire de -857 723 €, représentant 62.05 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -39.20 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -616 187 €, soit 23.52 % du chiffre d'affaires.

Informations relatives aux délais de paiements des fournisseurs et des clients

Nous vous présentons ci-après les factures reçues et émises non réglées à la clôture de l'exercice dont le terme est échu (C.Com. Art. L. 441-6-1 et D. 441-4).

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4)

	Article D. 441 I. - 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						**Article D. 441 I. - 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**					
	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)	0 jour (indicatif)	1 à 30	31 à 60	61 à 90	91 et plus	Total (1 jour et +)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées		Ne pas renseigner						Ne pas renseigner				
Montant total TTC des factures concernées		4135	0	0	0	4135		0	0	0	100513	100513
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice		0.19	0	0	0	0.46	Ne pas renseigner					
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice	Ne pas renseigner							0	0	0	0	7.27
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	☐ Délais contractuels : (préciser) **X** Délais légaux : (préciser) De 30 jours à 60 jours						☐ Délais contractuels : (préciser) **X** Délais légaux : (préciser) De 30 jours à 60 jours					

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'absence de distribution de dividendes de nos participations n'a pas permis d'obtenir un résultat avant impôt positif au cours de l'exercice. Toutes les mesures sont prises au niveau de la gestion de nos participations, en vue d'améliorer la rentabilité de notre activité.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Filiales et participations

Le tableau annexé à notre bilan vous donne toute information concernant les filiales et participations de notre société.

Activité des filiales

Nous compléterons toutefois ces indications par les éléments suivants :

- **Société : ETS MOULIN,**
  Activité : Fabrication industrielle de pain et de pâtisserie fraîche
  Nombre de titres détenus : 5 000.00 soit 100.00 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 21 445 789 € contre 20 483 054 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 4.70 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 21 256 126 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 196 032 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 2 325 815 € à 2 552 887 €, soit une progression de 9.76 %, alors que l'effectif moyen est passé de 49 à 67 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 352 777 € contre 1 051 345 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution de 66.45 %.

Le résultat financier, d'un montant de -124 406 €, contre -52 442 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 228 371 €, contre 998 903 € au 30 juin 2019.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -28 926 €, contre 1 235 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 55 142 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 144 303 €, représentant 0.67 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -78.84 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 681 922 €, soit 3.33 % du chiffre d'affaires.

- **Société : ABCD NUTRITION,**
  Activité : Commerce de gros
  Nombre de titres détenus : 1 380.00 soit 100.00 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 26 968 114 € contre 25 728 971 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 4.82 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 26 404 304 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 114 192 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 523 137 € à 221 963 €, soit une diminution de 57.57 %, alors que l'effectif moyen est passé de 7 à 2 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 758 986 € contre 709 231 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 7.02 %.

Le résultat financier, d'un montant de 284 857 €, contre 63 132 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 1 043 844 €, contre 772 363 € au 30 juin 2019.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -226 253 €, contre -470 484 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 256 634 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 560 956 €, représentant 2.08 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 194.73 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 190 326 €, soit 0.74 % du chiffre d'affaires.

- **Société : GGF,**
  Activité : Fabrication d'aliments homogénéisés et diététiques
  Nombre de titres détenus : 54 700.00 soit 100.00 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 11 578 245 € contre 10 765 749 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 7.55 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 12 542 938 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 797 795 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 3 154 664 € à 3 856 221 €, soit une progression de 22.24 %, alors que l'effectif moyen est passé de 65 à 94 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à -467 911 € contre -2 586 689 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 81.91 %.

Le résultat financier, d'un montant de -158 350 €, contre -134 541 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de -626 261 €, contre -2 721 231 € au 30 juin 2019.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -363 175 €, contre -402 790 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de -79 796 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat déficitaire de -909 640 €, représentant 7.86 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 67.82 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -2 826 767 €, soit 26.26 % du chiffre d'affaires.

- **Société : C-VIATIS LABORATOIRE,**
  Activité : Fabrication d'aliments homogénéisés et diététiques
  Nombre de titres détenus : 500.00 soit 100.00 % du capital
  (Clôture au 31/12/2019)

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires nul, identique à l'exercice précédent.

Le total des charges d'exploitation ressort à 7 968 €.

Le résultat d'exploitation ressort à -7 968 € contre -1 724 € pour l'exercice précédent.

Le résultat financier, d'un montant de 13 271 € permet de dégager un résultat courant avant impôt de 5 303 €, contre -1 724 € au 31 décembre 2018.

En conséquence du résultat fiscal, il n'a pas été provisionné d'impôt sur les bénéfices pour cet exercice.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un bénéfice de 5 303 €.

Ce résultat se trouve progression par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -1 724 €.

- **Société : ABCD IMMO,**
  Activité : Location de terrains et d'autres biens immobiliers
  Nombre de titres détenus : 299 soit 99.66 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé, d'une durée de douze mois, se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 187 200 € contre 93 600 € pour l'exercice précédent, qui s'était écoulé sur six mois, soit un niveau identique en ramenant les pourcentages à une même durée.

Le total des charges d'exploitation ressort à 148 834 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 123 005 €.

Le résultat d'exploitation ressort à 38 367 € contre 17 593 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 9.04 %.

En conséquence du résultat fiscal, il n'a pas été provisionné d'impôt sur les bénéfices pour cet exercice.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 26 880 €, représentant 14.36 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -41.31 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 22 900 €, soit 24.47 % du chiffre d'affaires.

- **Société : LUNIBIO,**
  Activité : Externalisation de fonctions commerciales
  Nombre de titres détenus : 200 soit 33.33 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 276 450 €.

Le total des charges d'exploitation ressort à 287 266 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 2 458 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales s'élève à 168 784 €, pour un effectif moyen de 3 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 1 387 €.

Le résultat courant avant impôt s'élève à 1 387 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -30 €.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève quant à lui à une somme de 640 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 717 €, représentant 0.26 % du chiffre d'affaires hors taxes.

- **Société : FRENCH GLUTEN FREE**
  Activité : Commerce de gros
  Nombre de titres détenus : 1000 soit 100.00 % du capital
  Conversion des comptes en dollars au cours de clôture.

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 47 559 €.

Le total des charges d'exploitation ressort à 327 532 €.

Le résultat d'exploitation ressort à – 279 973 €.

Le résultat courant avant impôt s'élève à – 279 908 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat déficitaire de 279 908 €.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Détention du capital social par les salariés

Conformément à l'article L.225-102 du Code de commerce, nous vous précisons que le personnel salarié de la société ne détient pas de participation dans le capital de la société à la date de clôture de l'exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un déficit de 857 723.16 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- de prendre en compte le montant s'élevant à ..... -1796 638.89 €
  correspondant au compte "Report à Nouveau", débiteur d'un pareil montant,
- et de reporter purement et simplement le solde, s'élevant à ..... -2654 362.05 €
  au compte "Report à Nouveau"

Nous vous précisons que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice écoulé, le montant des capitaux propres est devenu inférieur à la moitié du capital social et qu'il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L.225-248 du Code de commerce, de statuer s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société, dans un délai de quatre mois à compter de la présente assemblée, soit avant le 3 mars 2021.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Comptes consolidés

Notre société établissant des comptes consolidés, ces derniers sont soumis à votre approbation, conformément à l'article L.225-100 al.3 du Code de commerce, modifié par la loi n°2001-420 du 15 mai 2001.

En conséquence, vous trouverez ci-joints les comptes consolidés du groupe, arrêtés au 30 juin 2020, comprenant le bilan consolidé, le compte de résultat consolidé et l'annexe, ainsi que le rapport sur la gestion du groupe et le rapport établi par les commissaires aux comptes sur ces comptes et ce rapport de gestion.

Conventions réglementées

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de commerce.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.

Le président

ABCD NUTRITION GROUPE
société par actions simplifiée au capital de 1 560 164 euro
Siège social : 513 rue Robert Estienne - NOYON (Oise)
510215668 RCS BEAUVAIS

RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS (en euro)	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2016
1. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
a) Capital social	1 560 164	1 560 164	1 560 164	1 513 864	1 513 864
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	1 560 164	1 560 164	1 560 164	1 560 164	1 513 864
c) Nombre d'actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes	0	0	0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer	0	0	0	0	0
Par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
Par exercice de droits de souscription	0	0	0	0	0
2 - OPERATIONS ET RESULTAT DE L'EXERCICE					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 382 221	2 619 696	1 973 882	1 493 269	825 929
b) Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	-513 878	-459 817	-427 298	-449 006	-85 431
c) Impôt sur les bénéfices	-320 750	-477 305	-82 538	-254 518	-145 131
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
e) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	-857 723	-616 187	-752 851	-404 191	33 349
f) Résultat distribué	0	0	0	0	0
3 - RESULTAT PAR ACTION					
a) Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions	-0.12	0.01	-0.22	-0.12	0.04
b) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	-0.55	-0.39	-0.48	-0.26	0.02
c) Dividende attribué à chaque action	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 - PERSONNEL					
a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	41	42	38	18
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	607 589	1 710 701	1 352 254	1 130 026	603 171
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales)	251 418	571 951	542 012	453 023	216 958

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

605, rue Saint Fuscien – BP 50067
80092 AMIENS CEDEX 3

ALTEO ROY ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immeuble Kereon - Rue Mathias Sandorf
80440 BOVES

GREFFE

ABCD NUTRITION GROUPE

513 rue Robert Estienne
60400 NOYON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2020

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

605, rue Saint Fuscien – BP 50067
80092 AMIENS CEDEX 3

ALTEO ROY ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immeuble Kereon - Rue Mathias Sandorf
80440 BOVES

ABCD NUTRITION GROUPE
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 560 164 euros
Siège social à NOYON (60400) – 513 rue Robert Estienne
- RCS B 510 215 668 -

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2020

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCD NUTRITION GROUPE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 12 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 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 commissaire 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 1er juillet 2019 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 des commissaires 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.

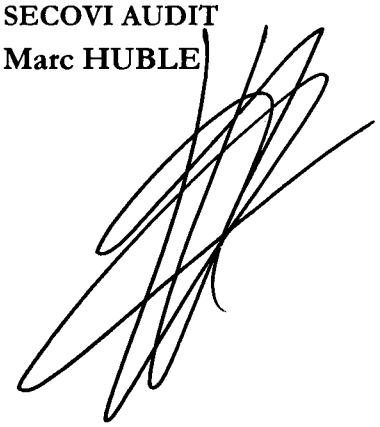
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

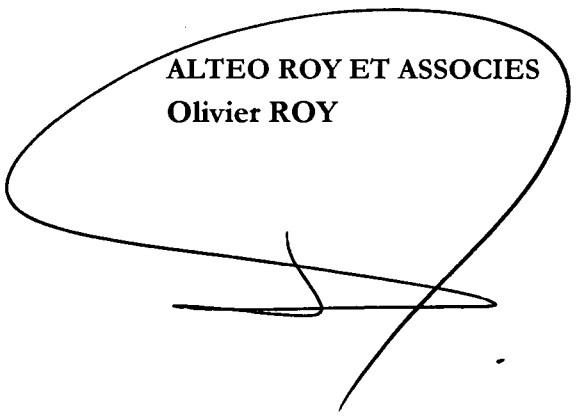
Fait le 29 octobre 2020

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SECOVI AUDIT
Marc HUBLE



ALTEO ROY ET ASSOCIES
Olivier ROY



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, 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.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	20 992	12 595	8 397	12 595
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	74 124	54 991	19 133	19 760
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	40 839		40 839	14 406
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 917	661	1 256	1 639
Autres immobilisations corporelles	156 953	127 065	29 888	59 571
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 964 670		1 964 670	1 964 670
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 434		6 434	16 088
Autres immobilisations financières	4 200		4 200	4 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 270 130	195 314	2 074 816	2 092 929
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	230 446		230 446	1 702 949
Fournisseurs débiteurs	2 338		2 338	1 678
Personnel	7 457		7 457	
Etat, Impôts sur les bénéfices	92 268		92 268	478 840
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	54 952		54 952	16 135
Autres créances	3 419 410		3 419 410	3 131 837
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	153 182		153 182	152 415
Disponibilités	2 893 767		2 893 767	831 420
Charges constatées d'avance	84 018		84 018	8 674
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 937 838		6 937 838	6 323 949
Charges à répartir sur plusieurs exercices	215 609		215 609	278 266
Prime de remboursement des obligations	1 543 417		1 543 417	2 017 908
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION	1 759 026		1 759 026	2 296 174
TOTAL ACTIF	**10 966 994**	**195 314**	**10 771 680**	**10 713 052**

Bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 560 164	1 560 164
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 085 713	1 085 713
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 399	2 399
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-1 796 639	-1 180 452
Résultat de l'exercice	-857 723	-616 187
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-6 086	851 637
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	150 552	87 777
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 552	87 777
Emprunts obligataires convertibles	7 352 740	7 158 371
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	7 334	4 325
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 334	4 325
Emprunts et dettes financières diverses	80 535	146 852
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	2 566 391	1 902 302
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 430	66 801
Personnel	40 917	87 130
Organismes sociaux	74 178	135 051
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	31 065	261 082
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	3 879	9 416
Dettes fiscales et sociales	150 039	492 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 330	1 368
Autres dettes	284 416	942
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 627 214	9 773 638
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**10 771 680**	**10 713 052**

Compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 382 221	100,00	2 619 696	100,00	-1 237 475	-47,24
Production stockée						
Subventions d'exploitation	5 000	0,36	41 090	1,57	-36 090	-87,83
Autres produits	91 982	6,65	162 838	6,22	-70 856	-43,51
Total	1 479 203	107,02	2 823 624	107,78	-1 344 422	-47,61
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises			1 204	0,05	-1 204	-100,00
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	892 229	64,55	782 558	29,87	109 672	14,01
Total	892 229	64,55	783 761	29,92	108 468	13,84
MARGE SUR M/SES & MAT	586 973	42,47	2 039 863	77,87	-1 452 890	-71,22
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	30 253	2,19	80 412	3,07	-50 159	-62,38
Salaires et Traitements	607 589	43,96	1 710 701	65,30	-1 103 112	-64,48
Charges sociales	251 418	18,19	571 951	21,83	-320 533	-56,04
Amortissements et provisions	127 328	9,21	121 506	4,64	5 823	4,79
Autres charges	1 190	0,09	2 538	0,10	-1 348	-53,12
Total	1 017 779	73,63	2 487 108	94,94	-1 469 329	-59,08
RESULTAT D'EXPLOITATION	-430 806	-31,17	-447 245	-17,07	16 439	-3,68
Produits financiers	28 662	2,07	21 897	0,84	6 765	30,90
Charges financières	650 594	47,07	562 937	21,49	87 657	15,57
Résultat financier	-621 932	-45,00	-541 040	-20,65	-80 891	14,95
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-1 052 737	-76,16	-988 285	-37,73	-64 452	6,52
Produits exceptionnels	17 322	1,25			17 322	
Charges exceptionnelles	143 058	10,35	105 207	4,02	37 851	35,98
Résultat exceptionnel	-125 736	-9,10	-105 207	-4,02	-20 529	19,51
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-320 750	-23,21	-477 305	-18,22	156 555	-32,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-857 723**	**-62,05**	**-616 187**	**-23,52**	**-241 536**	**39,20**

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABCD NUTRITION GROUPE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 10 771 680 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 857 723 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

Immobilisations

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

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

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont réparties de manière linéaire sur la durée de l'emprunt.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au Covid–19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020–290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 30 juin 2020, c'est–à–dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2020 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.
La société a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant notamment les mesures suivantes :
– mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
– recours à l'activité partielle pour une partie du personnel à compter du 16 mars 2020 ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 12 octobre 2020, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	20 992			20 992
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	62 988	66 381	14 406	114 963
Immobilisations incorporelles	83 981	66 381	14 406	135 956
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 917			1 917
– Installations générales, agencements aménagements divers	5 139			5 139
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 576	4 238		151 814
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	154 632	4 238		158 870
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 964 670			1 964 670
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	20 288		9 654	10 634
Immobilisations financières	1 984 958		9 654	1 975 304
ACTIF IMMOBILISE	**2 223 572**	**70 618**	**24 060**	**2 270 130**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	66 381	4 238		70 618
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**66 381**	**4 238**		**70 618**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	14 406			14 406
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			9 654	9 654
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**14 406**		**9 654**	**24 060**

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	8 396	20,00
Total	**8 397**	

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU GGF 60400 NOYON	547 000	-1 806 896	100,00	-909 639
SCI ABCD IMMO 60730 NOVILLERS	3 000	-25 890	99,67	26 880
EURL ETS MOULIN 60730 NOVILLERS	50 000	1 228 714	100,00	144 303
FRENCH GLUTEN FREE INC USA USA		-276 286	100,00	-276 286
EURL C–VIATIS LABORATOIRE 35170 BRUZ	10 000	5 313	100,00	5 303
EURL ABCD NUTRITION 60400 NOYON	13 800	1 073 490	100,00	560 956
– Participations (détenues entre 1 et 50%)				
SAS LUNIBIO 18600 SANCOINS	60 000	717	33,33	717

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 954 670	1 954 670			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	10 000	10 000			
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Il n'est pas prévu de fusions de filiales à court terme.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	8 397	4 198		12 595
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 823	26 169		54 991
Immobilisations incorporelles	37 220	30 367		67 587
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	278	383		661
– Installations générales, agencements aménagements divers	866	514		1 380
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 278	33 407		125 685
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	93 423	34 304		127 727
ACTIF IMMOBILISE	**130 642**	**64 671**		**195 314**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 901 523 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 434		6 434
Autres	4 200		4 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	230 446	230 446	
Autres	3 576 425	3 576 425	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	84 018	84 018	
Total	**3 901 523**	**3 890 889**	**10 634**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 654		

Produits à recevoir

	Montant
Clients – Factures à établir	860
Clients – FAE INTERCO	108 049
Etat – Prod. à recevoir	11 091
Produits à recevoir	5 014
Intérêts courus à recevoir	1 182
Total	**126 197**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 560 164,00 euro décomposé en 1 560 164 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 15/11/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-1 180 452
Résultat de l'exercice précédent	-616 187
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 796 639**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 796 639
Total des affectations	**-1 796 639**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/07/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2020
Capital	1 560 164				1 560 164
Primes d'émission	1 085 713				1 085 713
Réserve légale	2 399				2 399
Report à Nouveau	-1 180 452	-1 796 639	-1 796 639	-1 180 452	-1 796 639
Résultat de l'exercice	-616 187	616 187	-857 723	-616 187	-857 723
Total Capitaux Propres	**851 637**	**-1 180 452**	**-2 654 362**	**-1 796 639**	**-6 086**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	87 777	80 000	17 225		150 552
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**87 777**	**80 000**	**17 225**		**150 552**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		80 000	17 225		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 627 214 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	7 352 740		7 352 740	
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	7 334	7 334		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	80 535		80 535	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 430	184 430		
Dettes fiscales et sociales	150 039	150 039		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 330	1 330		
Autres dettes (**)	2 850 807	2 850 807		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 627 214**	**3 193 939**	**7 433 275**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	14 615			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – Fact non parvenues	53 181
Fournisseurs – FNP INTERCO	45 339
Intérêts courus des emprunts obl.	194 370
Intérêts courus à payer	3 901
Intérêts Courus C/C	5 051
Dettes prov. congés payés	40 534
Charges sur congés à payer	17 592
Etat – Autres charges à payer	965
Clients – AAE INTERCO	274 086
Charges à payer	10 330
Total	**645 350**

Autres informations

Notes sur le bilan

Primes de remboursement d'emprunts

La prime de remboursement de l'emprunt obligataire est amortie linéairement sur la durée de l'emprunt.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	84 018		
Total	**84 018**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/06/2020	30/06/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 507	21 897
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	155	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**28 662**	**21 897**
Dotations financières aux amortissements et provisions	474 491	424 393
Intérêts et charges assimilées	176 102	138 544
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**650 594**	**562 937**
Résultat financier	**-621 932**	**-541 040**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 336	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 331	
Provisions pour risques et charges	80 000	
Provisions pour risques et charges		17 225
Charges et produits sur exercices antérieurs	1 391	97
TOTAL	**143 058**	**17 322**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 33 1/3 %	
Taux Normal – 31%	
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit – 15 %	
Plus–Values à LT – 15 %	
Concession de licences – 10 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	8 705
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2011, la société SAS ABCD NUTRITION GROUPE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABCD NUTRITION GROUPE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7	
Ouvriers		
Total	12	