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 00635
Numéro SIREN : 501 668 248
Nom ou dénomination : ABCD NUTRITION

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2023 sous le numéro de dépôt 8042

DÉPOSÉ LE

26 OCT. 2023

Tribunal de Commerce de Compiègne
N°
Le Greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE DE COMPIÈGNE ★ (OISE) ★

EURL ABCD NUTRITION

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 18

Annexes ***19***

Règles et méthodes comptables 20

Faits caractéristiques 22

Notes sur le bilan 23

Notes sur le compte de résultat 32

Autres informations 34

Liasse fiscale ***35***

2065 – Impôt sur les sociétés 36

2065 Bis – Impôt sur les sociétés, annexe à la déclaration N°2065 37

2050 – Bilan Actif 38

2051 – Bilan Passif avant répartition 39

2052 – Compte de résultat de l'exercice en liste 40

2053 – Compte de résultat de l'exercice (suite) 41

2054 – Immobilisations 42

2054 Bis – Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables 43

2055 – Amortissements 44

C

2056 – Provisions inscrites au bilan	45
2057 – Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	46
2058A – Détermination du résultat fiscal	47
2058B – Déficits, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles	48
2058C – Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers	49
2059A – Détermination des plus ou moins values	50
2059B – Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion o...	51
2059C – Suivi des moins–values à long terme	52
2059D – Affectation des plus values à long terme	53
2059E – Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice	54
2059F – Composition du capital social	55
2059G – Filiales et participations	56

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 EURL ABCD NUTRITION 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	36 874 887
Chiffre d'affaires	26 968 114
Résultat net comptable (Bénéfice)	**560 956**

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 30/09/2020

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	12 594	7 556	5 038	7 557
Frais de recherche et de développement	900	900		
Concessions, brevets et droits assimilés	260 337	137 773	122 563	126 734
Fonds commercial	39 500		39 500	39 500
Autres immobilisations incorporelles	104 844		104 844	37 189
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	3 569	2 076	1 493	1 923
Autres immobilisations corporelles	100 838	96 184	4 655	25 972
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 000		4 000	6 700
Autres immobilisations financières	4 300		4 300	4 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	530 882	244 489	286 393	249 875
Stocks				
Matières premières et autres approv.	39 353		39 353	40 567
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 258 676	21 512	1 237 164	1 666 268
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 838 138	15 038	4 823 100	5 925 600
Fournisseurs débiteurs	764 124		764 124	18 592 972
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	212 182		212 182	372 765
Autres créances	29 440 380		29 440 380	16 868 885
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	769		769	769
Disponibilités	1 777		1 777	164 874
Charges constatées d'avance	69 646		69 646	57 594
TOTAL ACTIF CIRCULANT	36 625 044	36 550	36 588 494	43 690 293
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**37 155 927**	**281 040**	**36 874 887**	**43 940 167**

Bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	13 800	13 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	230 534	230 534
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 400	1 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	280 600	90 275
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	560 956	190 326
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 087 290	526 334
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		72 046
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		72 046
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	2 264	30 828
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 264	30 828
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	30 024 338	14 906 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 943 646	23 600 912
Personnel	13 379	18 473
Organismes sociaux	13 489	27 427
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 095	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	10 990	18 214
Dettes fiscales et sociales	49 952	64 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600	34 593
Autres dettes	3 625 204	4 693 944
Produits constatés d'avance	135 594	11 172
TOTAL DETTES	35 787 597	43 341 787
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**36 874 887**	**43 940 167**

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	26 576 869	98,55	25 489 599	99,07	1 087 270	4,27
Production vendue	391 245	1,45	239 372	0,93	151 873	63,45
Production stockée						
Subventions d'exploitation	10 574	0,04	7 208	0,03	3 366	46,70
Autres produits	184 603	0,68	196 536	0,76	-11 933	-6,07
Total	27 163 291	100,72	25 932 715	100,79	1 230 576	4,75
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	20 907 161	77,53	19 598 286	76,17	1 308 875	6,68
Variation de stock (m/ses)	461 460	1,71	-326 645	-1,27	788 105	-241,27
Achats de m.p & aut.approv.	205 436	0,76	189 027	0,73	16 409	8,68
Variation de stock (m.p.)	1 214		-21 628	-0,08	22 842	-105,61
Autres achats & charges externes	4 430 848	16,43	5 076 612	19,73	-645 763	-12,72
Total	26 006 119	96,43	24 515 651	95,28	1 490 468	6,08
MARGE SUR M/SES & MAT	1 157 172	4,29	1 417 064	5,51	-259 892	-18,34
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	48 172	0,18	41 540	0,16	6 632	15,97
Salaires et Traitements	153 829	0,57	372 475	1,45	-218 647	-58,70
Charges sociales	68 134	0,25	150 662	0,59	-82 528	-54,78
Amortissements et provisions	114 192	0,42	125 458	0,49	-11 266	-8,98
Autres charges	13 859	0,05	17 698	0,07	-3 839	-21,69
Total	398 185	1,48	707 833	2,75	-309 647	-43,75
RESULTAT D'EXPLOITATION	758 986	2,81	709 231	2,76	49 756	7,02
Produits financiers	287 582	1,07	62 575	0,24	225 006	359,58
Charges financières	2 724	0,01	-557		3 282	-588,98
Résultat financier	284 857	1,06	63 132	0,25	221 725	351,21
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 043 844	3,87	772 363	3,00	271 480	35,15
Produits exceptionnels	7 687	0,03	9 238	0,04	-1 551	-16,79
Charges exceptionnelles	233 940	0,87	479 722	1,86	-245 782	-51,23
Résultat exceptionnel	-226 253	-0,84	-470 484	-1,83	244 231	-51,91
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	256 634	0,95	111 553	0,43	145 081	130,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	**560 956**	**2,08**	**190 326**	**0,74**	**370 631**	**194,73**

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
20100000 – Frais d'établissement	12 594,16		12 594,16	12 594,16
28010000 – Amortis. frais d'établissement		7 556,49	-7 556,49	-5 037,66
Frais d'établissement	12 594,16	7 556,49	5 037,67	7 556,50
20300000 – Frais de recherche et développement	900,00		900,00	900,00
28030000 – Amortis. frais recherche & dévelop.		900,00	-900,00	-900,00
Frais de recherche et de développement	900,00	900,00		
20500000 – Concessions et droits similaires	98 868,41		98 868,41	92 878,41
20510000 – Charte graphique	160 553,42		160 553,42	117 339,17
20511000 – Marque	700,00		700,00	700,00
20520000 – Logiciel ALTERIAL	215,00		215,00	215,00
28050000 – Amortis. concess. & droits simil.		38 577,00	-38 577,00	-30 785,33
28051000 – Amort. Charte Graphique		99 196,43	-99 196,43	-53 612,93
Concessions, brevets et droits assimilés	260 336,83	137 773,43	122 563,40	126 734,32
20700000 – Fonds commercial	39 500,00		39 500,00	39 500,00
Fonds commercial	39 500,00		39 500,00	39 500,00
23200000 – Immobilisat. incorporelles en cours	104 844,14		104 844,14	37 188,75
Autres immobilisations incorporelles	104 844,14		104 844,14	37 188,75
Immobilisations corporelles				
21540000 – Matériel industriel	3 568,82		3 568,82	3 568,82
28154000 – Amortissement matériels		2 075,76	-2 075,76	-1 645,76
Installations techniques, matériel et outillage	3 568,82	2 075,76	1 493,06	1 923,06
21830000 – Matériel de bureau	9 812,41		9 812,41	9 812,41
21840000 – Mobilier	1 327,00		1 327,00	1 327,00
21841000 – Meubles Magasins	89 698,90		89 698,90	89 698,90
28183000 – Amortis. matér.bureau et informat.		8 920,73	-8 920,73	-7 291,26
28184000 – Amortis. mobilier		1 327,00	-1 327,00	-1 310,05
28184100 – Amortissement Meubles Magasins		85 935,98	-85 935,98	-66 265,04
Autres immobilisations corporelles	100 838,31	96 183,71	4 654,60	25 971,96
Immobilisations financières				
27431000 – Avance sur Notes de frais	4 000,00		4 000,00	6 700,00
Prêts	4 000,00		4 000,00	6 700,00
27500000 – Dépôts et cautionnements	4 300,00		4 300,00	4 300,00
Autres immobilisations financières	4 300,00		4 300,00	4 300,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	530 882,26	244 489,39	286 392,87	249 874,59
Stocks				
32600000 – Stocks d'emballages	39 353,00		39 353,00	40 567,00
Matières premières et autres approv.	39 353,00		39 353,00	40 567,00
37110000 – Stocks Marchandises	1 258 676,00		1 258 676,00	1 720 135,57
39700000 – Dépréciations stocks de marchand.		21 512,00	-21 512,00	-53 867,65
Marchandises	1 258 676,00	21 512,00	1 237 164,00	1 666 267,92
Créances				
41100000 – Clients	342 777,18		342 777,18	1 429 952,20
41101000 – Clients Rechargement de Balance	4 342 305,69		4 342 305,69	4 443 135,11
41110000 – Clients	68 424,59		68 424,59	5 128,37
41600000 – Clients douteux ou litigieux	60 932,99		60 932,99	2 813,40
41810000 – Clients – factures à établir	5 349,06		5 349,06	46 330,57
41811000 – Clients – FAE INTERCO	18 348,28		18 348,28	
49100000 – Dépréciations comptes clients		15 038,21	-15 038,21	-1 759,93
Clients et comptes rattachés	4 838 137,79	15 038,21	4 823 099,58	5 925 599,72

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
40980000 – Fournisseurs – RRR à obtenir	29 683,13		29 683,13	18 592 972,36
40981000 – Fournisseurs – AAR INTERCO	734 440,62		734 440,62	
Fournisseurs débiteurs	764 123,75		764 123,75	18 592 972,36
44562000 – TVA déductible s/immobilisations	1 100,00		1 100,00	
44566001 – TVA déd. Achats B/S 5.50%	779,54		779,54	
44566002 – TVA déd. Achats B/S 20.00%	58 775,12		58 775,12	109 991,25
44566004 – TVA déd. Achats B/S 10.00%	22,55		22,55	1,36
44566201 – TVA déd. Intraco 5.50%	1 571,07		1 571,07	
44566202 – TVA déd. Intraco 20.00%	17,18		17,18	
44567000 – Crédit de TVA à reporter				40 000,00
44583000 – Remboursement de TVA demandé	43 597,00		43 597,00	150 494,00
44586000 – TVA sur factures non parvenues	9 411,71		9 411,71	64 897,67
44586100 – TVA factures non parvenues INTERCO	92 545,26		92 545,26	
44587000 – TVA sur factures à établir	4 362,41		4 362,41	7 380,68
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	212 181,84		212 181,84	372 764,96
44870000 – Etat – produits à recevoir	1 698,00		1 698,00	4 109,00
45110002 – Groupe – Compte Courant CP CDN	12 510 992,69		12 510 992,69	8 780 299,82
45110003 – Groupe – Compte Courant CP CIC				1 041 208,25
45110004 – Groupe – Compte Courant CP LCL	13 058 254,06		13 058 254,06	5 095 496,37
45110005 – Groupe – Compte Courant CP SG	3 439 588,41		3 439 588,41	557 544,20
45510010 – C/C ABCD NUTRITION				682 123,19
45580000 – Intérêts courus C/C	65 388,99		65 388,99	13 851,06
46700000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs	14 004,00		14 004,00	11 272,91
46711000 – Facto National				158 658,70
46711100 – Facto National – Retenue garantie				188 794,57
46730000 – CIC Rechargement Balance	3 455,58		3 455,58	
46731000 – CIC Rechargement – Retenue garantie	346 341,27		346 341,27	335 526,47
46870000 – Divers – produits à recevoir	657,44		657,44	
Autres créances	29 440 380,44		29 440 380,44	16 868 884,54
Divers				
50300001 – SICAV Monétaire	768,66		768,66	768,66
Valeurs mobilières de placement	768,66		768,66	768,66
51130000 – Effets à l'encaissement				73 938,25
51133000 – Effets à l'encais. Recharg. Balanc	518,71		518,71	
51210000 – Caisse d'Epargne	434,81		434,81	
51220000 – Crédit du Nord				82 402,35
51240000 – Crédit Lyonnais				7 710,42
53000000 – Caisse	822,99		822,99	822,99
Disponibilités	1 776,51		1 776,51	164 874,01
48600000 – Charges constatées d'avance	69 646,25		69 646,25	57 593,52
Charges constatées d'avance	69 646,25		69 646,25	57 593,52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	36 625 044,24	36 550,21	36 588 494,03	43 690 292,69
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**37 155 926,50**	**281 039,60**	**36 874 886,90**	**43 940 167,28**

Détail du bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
10130000 – Capital souscrit–appelé, versé	13 800,00	13 800,00
Capital social ou individuel	13 800,00	13 800,00
10420000 – Primes de fusion	230 533,57	230 533,57
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	230 533,57	230 533,57
10610000 – Réserve légale	1 400,00	1 400,00
Réserve légale	1 400,00	1 400,00
10680000 – Autres réserves	280 600,31	90 274,59
Autres réserves	280 600,31	90 274,59
Résultat de l'exercice	560 956,40	190 325,72
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 087 290,28	526 333,88
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
15110000 – Provisions pour litiges		72 046,00
Provisions pour risques		72 046,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		72 046,00
51210000 – Caisse d'Epargne		22 197,99
51220000 – Crédit du Nord	990,97	
51230000 – CIC		1 662,30
51810000 – Banque – Intérets courus à payer	1 272,89	6 967,38
Découverts et concours bancaires	2 263,86	30 827,67
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 263,86	30 827,67
45100010 – Intégration Fiscale ABCD GROUPE	368 187,00	97 295,00
45110001 – Groupe – Compte Courant CP CEE	17 528 221,00	14 808 929,89
45110003 – Groupe – Compte Courant CP CIC	12 127 929,56	
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	30 024 337,56	14 906 224,89
40100000 – Fournisseurs	445 837,30	689 186,67
40110000 – Fournisseurs		4 515 199,79
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	86 382,16	18 396 526,03
40811000 – Fournisseurs – FNP INTERCO	1 411 426,25	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 943 645,71	23 600 912,49
42810000 – Personnel – Notes de frais	1 662,13	3 227,39
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	11 716,69	15 245,86
Personnel	13 378,82	18 473,25
43110000 – Urssaf	4 873,03	7 913,84
43730000 – Retraite HUMANIS	1 644,11	2 978,61
43732000 – Prévoyance NC HUMANIS		315,17
43733000 – Prévoyance Cadre QUATREM	782,42	3 493,19
43780000 – Mutuelle AG2R	480,24	3 729,23
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	5 311,18	6 731,79
43860000 – Charges sociales – charges à payer	397,82	2 264,77
Organismes sociaux	13 488,80	27 426,60
44520001 – TVA Intracommunautaires 5.50%	1 571,07	
44520002 – TVA Intracommunautaires 20.00%	17,18	
44571001 – Tva Collectée 5,50%	215,68	
44571002 – Tva Collectée 20,00%	9 895,60	
44587100 – TVA factures à établir INTERCO	395,40	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 094,93	
44210000 – Prélèvements à la source	711,85	1 256,52
44860000 – Etat – autres charges à payer	10 277,66	16 957,50
Autres dettes fiscales et sociales	10 989,51	18 214,02
Dettes fiscales et sociales	49 952,06	64 113,87
40400000 – Fournisseurs d'immobilisations	6 600,00	34 593,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600,00	34 593,00

Détail du bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
41200000 – Clients créances cédées	3 519 503,50	4 539 658,91
41980000 – Clients – RRR à accorder	97 000,30	151 610,30
46730000 – CIC Rechargement Balance		2 674,74
46860000 – Divers – charges à payer	8 700,00	
Autres dettes	3 625 203,80	4 693 943,95
48700000 – Produits constatés d'avance	135 593,63	11 171,53
Produits constatés d'avance	135 593,63	11 171,53
TOTAL DETTES	35 787 596,62	43 341 787,40
TOTAL PASSIF	**36 874 886,90**	**43 940 167,28**

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						
70701000 – Vte Négoce PJ CEE	357 648	1,33	476 793	1,85	-119 145	-24,99
70701001 – Vte Négoce PJ 5,50%	1 539 386	5,71	2 115 730	8,22	-576 344	-27,24
70701003 – Vte Négoce PJ Export	44 564	0,17	94 071	0,37	-49 507	-52,63
70701005 – Vte Négoce PJ 2.1%	379				379	
70701041 – GR–Vte Négoce PJ 5,50% MOULIN	2 292	0,01	2 662	0,01	-370	-13,89
70701090 – GR–Vte Négoce PJ FGF	11 843	0,04			11 843	
70702000 – Vte Négoce Biscuits CEE	272 798	1,01	288 466	1,12	-15 669	-5,43
70702001 – Vte Négoce Biscuits 5,50%	953 541	3,54	892 950	3,47	60 591	6,79
70702003 – Vte Négoce Biscuits Export	27 756	0,10	45 805	0,18	-18 049	-39,40
70702005 – Vte Biscuits 2.10%	353		857		-504	-58,76
70702041 – GR–Vte Négoce Biscuits 5,50% MOULI	302		482		-180	-37,43
70702090 – GR–Vte Négoce Biscuits FGF	5 789	0,02			5 789	
70703000 – Ventes Négoce MIX CEE	5 187	0,02	2 483	0,01	2 704	108,91
70703001 – Ventes Négoce MIX 5,50%	168 230	0,62	121 979	0,47	46 251	37,92
70703003 – Ventes Négoce MIX Export	5 048	0,02	6 010	0,02	-962	-16,01
70704000 – Ventes Négoce Pain CEE	20 535	0,08	17 547	0,07	2 988	17,03
70704001 – Ventes Négoce Pain 5,50%	338 956	1,26	353 776	1,38	-14 820	-4,19
70704003 – Ventes Négoce Pain Export	4 079	0,02	4 813	0,02	-734	-15,25
70704041 – GR – Vtes Pain 5.50% MOULIN	22 098	0,08	27 265	0,11	-5 168	-18,95
70705000 – Ventes de marchandises 5.5 %			9 678	0,04	-9 678	-100,00
70705001 – Ventes Négoce Extrusion 5,50%	29 580	0,11	86 541	0,34	-56 961	-65,82
70705003 – Ventes Négoce Extrusion Export			1 576	0,01	-1 576	-100,00
70705004 – Ventes Négoce Extrusion 0%	3 008	0,01			3 008	
70707000 – Vte Céréales VRAC CEE	40 945	0,15	7 755	0,03	33 190	427,98
70707001 – Vte Céréales VRAC 5,50%	20 473 753	75,92	18 064 488	70,21	2 409 266	13,34
70707003 – Vte Céréales VRAC Export	4 250	0,02	5 878	0,02	-1 628	-27,69
70707004 – Vte Céréales VRAC 0%			84		-84	-100,00
70707005 – VTE CEREALES VRAC 2.10%	63 361	0,23	24 063	0,09	39 299	163,32
70707041 – GR–Vte Céréales VRAC 5,50% MOULI	6 103	0,02	47 372	0,18	-41 269	-87,12
70708000 – Vte Céréales CDT CEE	73		1 658	0,01	-1 585	-95,60
70708001 – Vte Céréales CDT 5,50%	2 180 255	8,08	2 560 395	9,95	-380 140	-14,85
70708005 – VTE CEREALES CDT 2.10%	4 342	0,02	4 602	0,02	-261	-5,66
70708041 – GR–Vte Céréales CDT MOU			3 792	0,01	-3 792	-100,00
70709001 – Vte Complément Céliane 5.50%	21 382	0,08	17 004	0,07	4 377	25,74
70709003 – Vte Complément Céliane Export	117		97		19	19,77
70711100 – Remise Sachets Consommateurs	-113 067	-0,42	-37 553	-0,15	-75 514	201,09
70720000 – Vte Négoce Externe CEE	17 433	0,06	46 096	0,18	-28 663	-62,18
70720001 – Vte Négoce Externe 5,50%	63 208	0,23	187 398	0,73	-124 190	-66,27
70720003 – Vte Négoce Externe Export	1 345		6 984	0,03	-5 640	-80,75
Ventes de marchandises	26 576 869	98,55	25 489 599	99,07	1 087 270	4,27
70810000 – Refacturation divers CEE	13 996	0,05	2 115	0,01	11 881	561,67
70810001 – Refacturation divers 5,5%	-498		-621		123	-19,77
70810002 – Refacturation divers 20%	332 512	1,23	224 056	0,87	108 456	48,41
70810003 – Refacturation divers Export	-1 032		30 314	0,12	-31 346	-103,40
70810004 – Refacturation divers 0%	45		48		-4	-7,92
70810005 – Refacturation divers 2.1%	61				61	
70810010 – GR – Refact divers 0% ABCD GR	25 178	0,09	4 895	0,02	20 284	414,41
70810012 – GR – Refact divers 20% ABCD GR	5 096	0,02	942		4 154	441,12
70810042 – GR –Refact divers 20% MOULIN			32		-32	-100,00
70810090 – GR – Refact divers 0% FGF	22 489	0,08			22 489	
70816000 – Refact divers 0% LUNIBIO	32 585	0,12	6 697	0,03	25 888	386,53

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. (%)
70816002 – Refact divers 20% LUNIBIO	8 458	0,03	15 833	0,06	-7 375	-46,58
70820002 – Vte Meubles 20%			5 622	0,02	-5 622	-100,00
70850000 – Ports et frais facturés CEE	2 499	0,01	3 185	0,01	-686	-21,54
70850002 – Frais ports facturés 20%	180		78		103	131,76
70850003 – Frais ports facturés Export	5 495	0,02	14 042	0,05	-8 547	-60,87
70910000 – R.R.R.accordés sur ventes 0%	-28 373	-0,11	-22 561	-0,09	-5 812	25,76
70910001 – R.R.R accordés sur ventes 5.50%	-30 041	-0,11	-41 946	-0,16	11 905	-28,38
70910002 – R.R.R accordés sur ventes 20%	-766				-766	
70910022 – GR – R.R.R accordés GGF	2 569	0,01	-2 569	-0,01	5 138	-200,00
70910042 – GR– R.R.R accordés MOULIN	791		-791		1 582	-200,00
Production vendue	391 245	1,45	239 372	0,93	151 873	63,45
74000000 – Subventions d'exploitation	10 574	0,04	7 208	0,03	3 366	46,70
Subventions d'exploitation	10 574	0,04	7 208	0,03	3 366	46,70
72100000 – Production immobilisée incorporelle	49 478	0,18			49 478	
75800000 – Produits divers gestion courante	180		94		86	91,54
78150000 – Repris.s/provis.risques & charges	72 046	0,27	30 367	0,12	41 679	137,25
78173000 – Repris.s/prov.dépréc. stocks	53 868	0,20	21 591	0,08	32 277	149,50
78174000 – Repris.s/prov.dépréc. créances	1 760	0,01	115 126	0,45	-113 366	-98,47
79100000 – Transfert de charges d'exploitation			9 295	0,04	-9 295	-100,00
79164100 – Transferts de charges salariales	7 271	0,03	19 934	0,08	-12 662	-63,52
79164300 – Transferts de charges IJSS reçues			130		-130	-100,00
Autres produits	184 603	0,68	196 536	0,76	-11 933	-6,07
Total¹	27 163 291	100,72	25 932 715	100,79	1 230 576	4,75
CONSOMMATION M/SES & MAT						
60700000 – Achats de marchandises	-94 522	-0,35	-83 307	-0,32	-11 215	13,46
60710000 – CEE – Achas Négoce Sans Gluten	82 212	0,30	110 759	0,43	-28 547	-25,77
60710001 – Achats Négoce Sans Gluten 5.5%	14 024	0,05	35 055	0,14	-21 031	-60,00
60710021 – GR – Achats Négoce S/Gluten GGF	3 711 789	13,76	3 385 313	13,16	326 476	9,64
60720000 – CEE – Achats Négoce Céréales	36 757	0,14	93 385	0,36	-56 628	-60,64
60720001 – Achats Négoce Céréales 5.5%	363 968	1,35	115 309	0,45	248 659	215,65
60720041 – GR – Achats Négoce Céréales MOULIN	17 357 524	64,36	16 773 710	65,19	583 814	3,48
60740001 – Achats Négoce Divers 5.50%	72 432	0,27	35 167	0,14	37 265	105,97
60750000 – Achats échantillons	31		391		-359	-91,94
60970000 – R.R.R.obtenus s/ach.de marchandises	5 685	0,02	-28 810	-0,11	34 496	-119,73
60970040 – GR – RRR obtenus s/achats MOULIN	-642 739	-2,38	-838 686	-3,26	195 947	-23,36
Achats de marchandises	20 907 161	77,53	19 598 286	76,17	1 308 875	6,68
60370000 – Variat. stocks marchandises	461 460	1,71	-326 645	-1,27	788 105	-241,27
Variation de stock (m/ses)	461 460	1,71	-326 645	-1,27	788 105	-241,27
60260000 – CEE – Palettes non rendues	198		827		-628	-76,00
60260002 – Palettes non rendues 20%			566		-566	-100,00
60261002 – Emballages non imprimés 20%	200				200	
60262002 – Films Imprimés 20%	153 120	0,57	173 693	0,68	-20 573	-11,84
60263000 – CEE – Etuis Imprimés	26 057	0,10			26 057	
60264002 – Etiquettes / Vignettes 20%	529		88		441	500,57
60265002 – Emballages Expédition 20%			1 074		-1 074	-100,00
60266002 – Frais Cliches Emballages 20%	108		645		-537	-83,26
60266020 – GR – Refact Frais Cliches GGF	25 224	0,09	12 134	0,05	13 090	107,88
Achats de m.p & aut.approv.	205 436	0,76	189 027	0,73	16 409	8,68
60320000 – Variat. stocks autres approvist.	1 214		-21 628	-0,08	22 842	-105,61
Variation de stock (m.p.)	1 214		-21 628	-0,08	22 842	-105,61
60410000 – CEE Analyses Laboratoire			105		-105	-100,00

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. (%)
60410020 – Analyses Labaratoires 20%	35				35	
60420000 – Achats de meubles	10 696	0,04	47 139	0,18	-36 442	-77,31
60613000 – Carburant	29 704	0,11	41 375	0,16	-11 670	-28,21
60613040 – GR – Refact carburant MOULIN			603		-603	-100,00
60630000 – Achats de petit équipement	924		2 161	0,01	-1 237	-57,25
60640000 – Achats fournitures administratives	7 211	0,03	7 709	0,03	-497	-6,45
61100010 – GR – Refact Frais divers ABCD	85 148	0,32	89 349	0,35	-4 201	-4,70
61100020 – GR – Refact Logistique GGF	459 672	1,70	793 624	3,08	-333 951	-42,08
61110000 – Sous–traitance Pres. Logistique			3 031	0,01	-3 031	-100,00
61120000 – Sous–traitance Pres. Merchandising	203 641	0,76	185 643	0,72	17 998	9,69
61320020 – GR – Refact Loc Bureaux GGF	14 864	0,06	11 469	0,04	3 395	29,60
61350000 – Location Matériel	460		446		14	3,21
61351020 – GR – Refact Mat.Informatique GGF	26 457	0,10	26 457	0,10		
61351040 – GR – Refact Mat.Informatiq MOULIN			2 250	0,01	-2 250	-100,00
61353000 – Location Véhicule	489		551		-62	-11,23
61353040 – GR – Refact Loc Véhicule MOULIN			2 381	0,01	-2 381	-100,00
61353100 – Location véhicule NATIXIS LEASE	112 510	0,42	115 017	0,45	-2 507	-2,18
61500000 – Entretien et réparations	276				276	
61550000 – Entretien véhicule	938		1 760	0,01	-821	-46,68
61550040 – GR – Refact Entret. Véhicule MOULIN			5 189	0,02	-5 189	-100,00
61560000 – Maintenance			125		-125	-100,00
61564020 – GR – Refac Maintenance Logiciel GGF	9 682	0,04	5 872	0,02	3 810	64,88
61610000 – Assurances multirisques			280		-280	-100,00
61620000 – Assurance crédit	39 692	0,15	27 951	0,11	11 741	42,01
61630000 – Assurance matériel de transport	6 802	0,03	7 004	0,03	-202	-2,89
61630040 – GR – Refact Ass.Véhicule MOULIN			282		-282	-100,00
61810000 – Documentation générale	510		391		119	30,39
61850000 – Frais de colloques, de séminaires			1 824	0,01	-1 824	-100,00
61851000 – Frais de formation	1 790	0,01	3 720	0,01	-1 930	-51,88
62110000 – Personnel intérimaire			688		-688	-100,00
62140010 – GR – Refact Pers. détaché ABCD	365 911	1,36	714 121	2,78	-348 210	-48,76
62140020 – GR – Refact Pers. détaché GGF	524 874	1,95	62 057	0,24	462 817	745,80
62140040 – GR – Refact Pers. détaché MOULIN	20 206	0,07			20 206	
62220000 – Commissions et courtages sur ventes	113 928	0,42	163 654	0,64	-49 726	-30,38
62261000 – Honoraires Comptables	11 590	0,04	9 415	0,04	2 175	23,10
62262000 – Honoraires Juridiques	825				825	
62262100 – Honoraires Juridiques (Salariés)	4 000	0,01	4 033	0,02	-33	-0,82
62263000 – Honoraires Divers	5 292	0,02	9 313	0,04	-4 021	-43,17
62270000 – Frais d'actes et contentieux	238		124		114	92,14
62271000 – Frais formalités	969		2 880	0,01	-1 912	-66,37
62280000 – Rémun. & Honoraires divers	6 948	0,03	27 096	0,11	-20 148	-74,36
62281000 – Abonnement	3 794	0,01	3 369	0,01	424	12,59
62281220 – GR – Refact Abonnement EDI GGF			730		-730	-100,00
62283020 – GR – Refac Traitement Déchet GGF	21 620	0,08	33 707	0,13	-12 088	-35,86
62286000 – Prestations Commerciales	84 715	0,31	46 669	0,18	38 046	81,52
62286100 – Prestations Commerciales MDD	60 517	0,22	126 973	0,49	-66 456	-52,34
62286200 – Prestations Commerciales ALTERNIS			10 760	0,04	-10 760	-100,00
62286300 – Prestations Commerciales MY FRENC			6 818	0,03	-6 818	-100,00
62286400 – Prestations Commerciales CASINO	161 409	0,60	63 355	0,25	98 054	154,77
62286500 – Prestations Commerciales ARMADA	119 695	0,44	261 222	1,02	-141 527	-54,18
62286600 – Prestations Commerciales LUNIBIO	69 350	0,26	22 800	0,09	46 550	204,17
62287400 – Pres. Commerciales WEB	1 320		1 320	0,01		

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. (%)
62310000 – Publicité & Annonces (PRINT)	16 798	0,06	60 501	0,24	-43 703	-72,24
62311000 – Création Pack (PACK)	23 070	0,09	24 887	0,10	-1 817	-7,30
62312000 – Publicité Internet (WEB)	7 682	0,03	10 975	0,04	-3 293	-30,01
62320000 – Frais de Marketing (MERCH)	2 992	0,01	5 857	0,02	-2 864	-48,90
62321000 – Communication Divers (COM)	13 438	0,05	59 134	0,23	-45 696	-77,28
62322000 – Frais de Marketing (ETUDES)	10 603	0,04	2 435	0,01	8 168	335,46
62330000 – Frais salons, expositions	73 646	0,27	96 347	0,37	-22 701	-23,56
62410000 – Transports sur achats	195		834		-638	-76,56
62410040 – GR – Refact Transport s/achats MOU	3 042	0,01			3 042	
62411000 – Transport sur achats Mses	8 782	0,03	9 017	0,04	-236	-2,61
62412000 – Transport Navette			500		-500	-100,00
62420000 – Transports sur ventes	1 373 981	5,09	1 523 809	5,92	-149 827	-9,83
62420040 – GR – refac Transport s/ventes MOU	12 000	0,04			12 000	
62421000 – Transport sur ventes à l'export	85 940	0,32	74 427	0,29	11 513	15,47
62422000 – Tranport envoi echantillons	18 151	0,07	22 080	0,09	-3 928	-17,79
62510000 – Frais de voyages & Déplacements	25 346	0,09	72 745	0,28	-47 398	-65,16
62511000 – Frais de péage / Parking	10 683	0,04	16 989	0,07	-6 305	-37,12
62511040 – GR – Refact Frais de péage MOULIN			196		-196	-100,00
62570000 – Réceptions	1 271		5 125	0,02	-3 854	-75,20
62600000 – Frais postaux	13 928	0,05	20 637	0,08	-6 709	-32,51
62620000 – Téléphone	12 853	0,05	13 667	0,05	-815	-5,96
62700000 – Services bancaires	14 719	0,05	17 646	0,07	-2 927	-16,59
62710000 – Frais bancaires FACTO	89 608	0,33	68 020	0,26	21 588	31,74
62720000 – Frais de gestion	3 642	0,01	3 405	0,01	237	6,97
62720040 – GR – Refact F.Gestion Loc MOULIN			10		-10	-100,00
62810000 – Cotisations divers	7 217	0,03	3 314	0,01	3 903	117,77
62811000 – Cotisation ECOCERT	2 692	0,01	888		1 804	203,19
62812000 – Cotisation GS1	3 495	0,01	2 022	0,01	1 473	72,85
62813000 – Cotisation ECO EMBALLAGES	6 373	0,02	6 339	0,02	34	0,53
Autres achats & charges externes	4 430 848	16,43	5 076 612	19,73	-645 763	-12,72
Total	26 006 119	96,43	24 515 651	95,28	1 490 468	6,08
MARGE SUR M/SES & MAT -	1 157 172	4,29	1 417 064	5,51	-259 892	-18,34
CHARGES						
63120000 – Taxe d'apprentissage	353		1 307	0,01	-955	-73,03
63330000 – Formation continue (organisme)	-13		2 945	0,01	-2 958	-100,45
63511000 – Contribution écono. territoriale	22 411	0,08	19 864	0,08	2 548	12,83
63514000 – Taxes sur les véhicules sociétés	9 391	0,03	6 839	0,03	2 552	37,31
63514040 – GR– Refac TVS MOULIN			250		-250	-100,00
63580000 – Taxes diverses	3 136	0,01			3 136	
63710000 – Contribution sociale de solidarité	12 894	0,05	10 335	0,04	2 559	24,76
Impôts, taxes et vers. assim.	48 172	0,18	41 540	0,16	6 632	15,97
64110000 – Salaires appointements	117 961	0,44	292 916	1,14	-174 955	-59,73
64112000 – Indemnités de Sécurité Sociale			130		-130	-100,00
64113000 – Heures Supplémentaires	69		3 606	0,01	-3 536	-98,08
64119000 – Remb. Indemn. Activité Partielle	-5 893	-0,02			-5 893	
64120000 – Congés payés	-3 529	-0,01	-6 090	-0,02	2 560	-42,05
64130000 – Primes et gratifications	32 055	0,12	55 231	0,21	-23 176	-41,96
64140000 – Indemnités et avantages divers			6 749	0,03	-6 749	-100,00
64140001 – Avantages en Nature	7 271	0,03	19 934	0,08	-12 662	-63,52
64141000 – Indemnité Activité Partielle	5 895	0,02			5 895	

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. (%)
Salaires et Traitements	153 829	0,57	372 475	1,45	-218 647	-58,70
64510000 – Cotisations à l'URSSAF	48 161	0,18	119 116	0,46	-70 954	-59,57
64520000 – Cotisations aux mutuelles	1 551	0,01	4 520	0,02	-2 969	-65,69
64531000 – Cotisations retraites NC	13 559	0,05	24 481	0,10	-10 923	-44,62
64531100 – Cotisations retraite Cadres			6 287	0,02	-6 287	-100,00
64532000 – Cotisations prévoyance NC	1		461		-460	-99,85
64532100 – Cotisations prévoyance Cadres	3 357	0,01	4 815	0,02	-1 457	-30,27
64582000 – Charges sociales sur CP	-1 421	-0,01	-2 714	-0,01	1 293	-47,65
64583000 – Charges sociales sur Primes	2 700	0,01			2 700	
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	226		630		-404	-64,13
64900000 – CICE			-6 933	-0,03	6 933	-100,00
Charges sociales	68 134	0,25	150 662	0,59	-82 528	-54,78
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	55 894	0,21	44 397	0,17	11 497	25,89
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	21 747	0,08	27 193	0,11	-5 445	-20,02
68173000 – Dot. prov. dépréc. stocks en–cours	21 512	0,08	53 868	0,21	-32 356	-60,07
68174000 – Dot. prov. dépréc. créances clients	15 038	0,06			15 038	
Amortissements et provisions	114 192	0,42	125 458	0,49	-11 266	-8,98
65100000 – Redevances pour brevets, licences	13 733	0,05	17 322	0,07	-3 589	-20,72
65800000 – Charges diverses gestion courante	126		376		-250	-66,40
Autres charges	13 859	0,05	17 698	0,07	-3 839	-21,69
Total	398 185	1,48	707 833	2,75	-309 647	-43,75
RESULTAT D'EXPLOITATION	758 986	2,81	709 231	2,76	49 756	7,02
76300000 – Revenus autres créances	287 582	1,07	62 568	0,24	225 014	359,63
76800000 – Autres produits financiers			7		-7	-100,00
Produits financiers	287 582	1,07	62 575	0,24	225 006	359,58
66150000 – Intérêts comptes courants	2 696	0,01	-573		3 269	-570,65
66160000 – Intérêts bancaires	8		16		-8	-48,35
66500001 – Escomptes accordés 5.5%	20				20	
Charges financières	2 724	0,01	-557		3 282	-588,98
Résultat financier	284 857	1,06	63 132	0,25	221 725	351,21
RESULTAT COURANT	1 043 844	3,87	772 363	3,00	271 480	35,15
77100000 – Produits except. s/opér. gestion			1 506	0,01	-1 506	-100,00
77110000 – Dédits et pénalités perçus	89				89	
77200000 – Produits des exercices antérieurs	7 597	0,03	7 732	0,03	-134	-1,74
Produits exceptionnels	7 687	0,03	9 238	0,04	-1 551	-16,79
67100000 – Charges exception. s/opérat.gestion	2 524	0,01	15 396	0,06	-12 871	-83,60
67110000 – Pénalités Clients	38 623	0,14	123 914	0,48	-85 291	-68,83
67120000 – Pénalités et amendes	5 735	0,02	3 534	0,01	2 202	62,31
67161000 – Produits détruits	94 522	0,35	83 307	0,32	11 215	13,46
67180000 – Autres charges except. de gestion			171 498	0,67	-171 498	-100,00
67182000 – Indemnité Licenciement	88 566	0,33	282		88 284	NS
67200000 – Charges sur exercices antérieurs	3 970	0,01	33 593	0,13	-29 623	-88,18
68750000 – Dot. prov. risques et charges excep			48 200	0,19	-48 200	-100,00
Charges exceptionnelles	233 940	0,87	479 722	1,86	-245 782	-51,23
Résultat exceptionnel	-226 253	-0,84	-470 484	-1,83	244 231	-51,91
69500000 – Impôts sur les bénéfices	256 634	0,95	111 553	0,43	145 081	130,06

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. (%)
Impôts sur les bénéfices	256 634	0,95	111 553	0,43	145 081	130,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	**560 956**	**2,08**	**190 326**	**0,74**	**370 631**	**194,73**

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. (%)
Ventes de marchandises	26 576 869	100,00	25 489 599	100,00	1 087 270	4,27
Coût d'achats marchandises vendues	21 368 621	80,40	19 271 641	75,61	2 096 980	10,88
MARGE COMMERCIALE	5 208 248	19,60	6 217 958	24,39	-1 009 710	-16,24
Production vendue	391 245	100,00	239 372	100,00	151 873	63,45
Production immobilisée	49 478	12,65			49 478	
Cie de matières et sous-traitance	217 381	55,56	214 643	89,67	2 739	1,28
MARGE DE PRODUCTION	223 341	57,08	24 729	10,33	198 612	803,15
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	26 968 114	100,00	25 728 971	100,00	1 239 143	4,82
MARGE BRUTE GLOBALE	5 431 590	20,14	6 242 688	24,26	-811 098	-12,99
Autres achats et charges externes	4 420 117	16,39	5 029 368	19,55	-609 251	-12,11
VALEUR AJOUTEE	1 011 473	3,75	1 213 320	4,72	-201 847	-16,64
Subventions d'exploitation	10 574	0,04	7 208	0,03	3 366	46,70
Impôts, taxes et verst assimilés	48 172	0,18	41 540	0,16	6 632	15,97
Charges de personnel	221 963	0,82	523 137	2,03	-301 174	-57,57
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	751 912	2,79	655 850	2,55	96 061	14,65
Reprises s/ charges et Transferts	134 945	0,50	196 442	0,76	-61 497	-31,31
Autres produits	180		94		86	91,54
Dot. amortissements et provisions	114 192	0,42	125 458	0,49	-11 266	-8,98
Autres charges	13 859	0,05	17 698	0,07	-3 839	-21,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	758 986	2,81	709 231	2,76	49 756	7,02
Produits financiers	287 582	1,07	62 575	0,24	225 006	359,58
Charges financières	2 724	0,01	-557		3 282	-588,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 043 844	3,87	772 363	3,00	271 480	35,15
Produits exceptionnels	7 687	0,03	9 238	0,04	-1 551	-16,79
Charges exceptionnelles	233 940	0,87	479 722	1,86	-245 782	-51,23
Résultat exceptionnel	-226 253	-0,84	-470 484	-1,83	244 231	-51,91
Impôts sur les bénéfices	256 634	0,95	111 553	0,43	145 081	130,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	**560 956**	**2,08**	**190 326**	**0,74**	**370 631**	**194,73**

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ABCD NUTRITION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 36 874 887 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 560 956 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 14/09/2020 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, sont 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
* 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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 14 septembre 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	13 494			13 494
– Fonds commercial	39 500			39 500
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	248 321	165 653	48 793	365 181
Immobilisations incorporelles	301 315	165 653	48 793	418 175
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 569			3 569
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 838			100 838
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	104 407			104 407
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	11 000	2 300	5 000	8 300
Immobilisations financières	11 000	2 300	5 000	8 300
ACTIF IMMOBILISE	**416 723**	**167 953**	**53 793**	**530 882**

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	165 653		2 300	167 953
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**165 653**		**2 300**	**167 953**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	48 793			48 793
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 000	5 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**48 793**		**5 000**	**53 793**

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	5 038	20,00
Total	**5 038**	

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	21 500
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	18 000
Total	**39 500**

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable unique 2013/34/UE du 26 juin 2013, l'autorité des normes comptables (ANC) a modifié le plan comptable général par émission du règlement 2015–06.
En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Conformément à la nouvelle réglementation en vigueur, la société a pratiqué un test de dépréciation du fonds commercial permettant de comparer la valeur actuelle de l'actif à sa valeur nette comptable.
La valeur actuelle provient de la valeur d'usage dont le montant résulte de l'actualisation des flux de trésorerie futurs de la société établis sur la base d'un plan d'affaires estimatif.
Les dépréciations afférentes au fonds commercial ne sont jamais rapportées au résultat.
Dans le cadre de l'arrêté des comptes au 30 juin 2020, la valeur actuelle du fonds commercial ne nécessite aucune dépréciation.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	5 938	2 519		8 456
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 398	53 375		137 773
Immobilisations incorporelles	90 336	55 894		146 230
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 646	430		2 076
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 866	21 317		96 184
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	76 512	21 747		98 259
ACTIF IMMOBILISE	**166 848**	**77 641**		**244 489**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 258 676	1 720 136		461 460
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	39 353	40 567		1 214
Total I	***1 298 029***	***1 760 703***		***462 674***
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 35 332 770 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	4 000		4 000
Autres	4 300		4 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 838 138	4 838 138	
Autres	30 416 686	30 416 686	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 646	69 646	
Total	**35 332 770**	**35 324 470**	**8 300**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 000		

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	5 349
Clients – FAE INTERCO	18 348
Fournisseurs – RRR à obtenir	29 683
Fournisseurs – AAR INTERCO	734 441
Etat – produits à recevoir	1 698
Intérêts courus C/C	65 389
Divers – produits à recevoir	657
Total	**855 566**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stocks de marchandises	21 512
TOTAL	**21 512**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 13 800,00 euro décomposé en 1 380 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

Affectation du résultat

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	190 326
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**190 326**
Affectations aux réserves	190 326
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**190 326**

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	13 800				13 800
Primes d'émission	230 534				230 534
Réserve légale	1 400				1 400
Réserves générales	90 275	190 326	190 326		280 600
Résultat de l'exercice	190 326	-190 326	560 956	190 326	560 956
Total Capitaux Propres	**526 334**		**751 282**	**190 326**	**1 087 290**

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	72 046		72 046		
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	**72 046**		**72 046**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			72 046		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 35 787 597 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 (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 264	2 264		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 943 646	1 943 646		
Dettes fiscales et sociales	49 952	49 952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600	6 600		
Autres dettes (**)	33 649 541	33 649 541		
Produits constatés d'avance	135 594	135 594		
Total	**35 787 597**	**35 787 597**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	86 382
Fournisseurs – FNP INTERCO	1 411 426
Banque – Intérets courus à payer	1 273
Dettes provis. pr congés à payer	11 717
Charges sociales s/congés à payer	5 311
Charges sociales – charges à payer	398
Etat – autres charges à payer	10 278
Clients – RRR à accorder	97 000
Divers – charges à payer	8 700
Total	**1 632 485**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	69 646		
Total	**69 646**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	135 594		
Total	**135 594**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2020
Activité de Négoce	26 968 114
TOTAL	**26 968 114**

Néant

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	38 623	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 735	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	185 612	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		89
TOTAL	**229 970**	**89**

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%	376 241
Taux Normal – 28 %	500 000
Taux Réduit – 15 %	
Plus–Values à LT – 15 %	
Concession de licences – 10 %	
Contribution locative – 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 043 844	256 634	787 210
+ Résultat exceptionnel	-226 253		-226 253
– Participations des salariés			
Résultat comptable	**817 590**	**256 634**	**560 956**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2017, la société EURL ABCD NUTRITION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABCD NUTRITION GROUPE, 513 rue Robert Estienne 60400 NOYON.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	**2**	

ABCD NUTRITION

Société À Responsabilité Limitée au capital de 13 800.00 euro

Siège social : 513 rue Robert Estienne

60400 NOYON

501 668 248 RCS BEAUVAIS

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 3 NOVEMBRE 2020

DEUXIÈME DECISION

- Un résultat de	560 956.40 €
- Soit un bénéfice distribuable de	560 956.40 €
- Une somme de	559 990.20 €
à titre de dividende, soit par part,	
un montant de	405.79 €
- et le solde, soit	966.20 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 405.79 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre 2021, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

ABCD NUTRITION

Société À Responsabilité Limitée au capital de 13 800.00 euro

Siège social : 513 rue Robert Estienne

60400 NOYON

501 668 248 RCS ~~BEAUVAIS~~

DECISIONS ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 3 NOVEMBRE 2020

L'an deux mille vingt,

Le trois novembre, à dix heures trente minutes,

la société ABCD NUTRITION GROUPE, représentée par Monsieur Bruno PIERRE agissant en qualité de Président, associée unique de la société ABCD NUTRITION, a établi ainsi qu'il suit le présent procès-verbal.

L'associée unique déclare que les documents suivants, établis par Monsieur Bruno PIERRE, gérant, lui ont été adressés dans le délai légal :

- le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 juin 2020,
- le texte des décisions proposées.

L'inventaire des valeurs actives et passives de la société, dressé par la gérance, a été mis à sa disposition au siège social dans le même délai.

Puis l'associée unique examine les différents points suivants :

- Examen du rapport de gestion de la gérance
- Examen du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels et consolidés de l'exercice clos le 30 juin 2020,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020,
- Quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de cet exercice,
- Examen du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce,
- Renouvellement de mandats des commissaires aux comptes,
- Questions diverses.

L'associée unique prend alors les décisions suivantes :

PREMIÈRE DECISION

L'associée unique, après lecture du rapport de la gérance sur l'activité de la société et après avoir pris connaissance du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2020, approuve ces comptes tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour ledit exercice.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 30 671 € correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts, qui ont donné lieu à une imposition de 9 508 €.

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020, s'élevant à 560 956.4 €, de la manière suivante :

- Un résultat de	560 956.40 €
- Soit un bénéfice distribuable de	560 956.40 €
- Une somme de	559 990.20 €
à titre de dividende, soit par part,	
un montant de	405.79 €
- et le solde, soit	966.20 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 405.79 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre 2021, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

TROISIÈME DECISION

L'associé unique approuve successivement les opérations intervenues telles qu'elles résultent du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce.

QUATRIÈME DECISION

Les mandats de la société SECOVI, commissaire aux comptes titulaire et d'Hélène TREBOUTTE, commissaire aux comptes suppléant, étant arrivés à expiration, l'associée unique décide de les renouveler dans leurs fonctions pour une nouvelle période de six (6) exercices, dans le cadre de l'audit légal, soit jusqu'à la décision annuelle qui sera prise sur les comptes de l'exercice clos en 2026.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le représentant légal de l'associée unique et consigné sur le registre de ses décisions.

L'associée unique

ABCD NUTRITION

Société À Responsabilité Limitée au capital de 13 800.00 euro

Siège social : 513 rue Robert Estienne

60400 NOYON

501 668 248 RCS BEAUVAIS

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

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 3 NOVEMBRE 2020

Monsieur,

J'ai l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, le rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 juin 2020, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis à approbation.

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	5 038	7 557	-33.33
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	122 563	126 734	-3.29
Fonds commercial	39 500	39 500	0.00
Autres immobilisations incorporelles	104 844	37 189	181.92
Total des immobilisations incorporelles	271 945	210 980	28.90
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 493	1 923	-22.36
Autres immobilisations corporelles	4 655	25 972	-82.08
Total des immobilisations corporelles	6 148	27 895	-77.96
Prêts	4 000	6 700	-40.30
Autres immobilisations financières	4 300	4 300	0.00
Total des immobilisations financières	8 300	11 000	-24.55
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	286 393	249 875	14.61

ACTIF CIRCULANT			
Matières premières et approvisionnements	39 353	40 567	-2.99
Stocks et en-cours	1 276 517	1 706 835	-25.21
Clients et comptes rattachés	4 823 100	5 925 600	-18.61
Autres créances	30 416 686	35 834 622	-15.12
Créances	35 239 786	41 760 222	-15.61
Valeurs mobilières de placements	769	769	0.00
Disponibilités	1 777	164 874	-98.92
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	2 545	165 643	-98.46
Charges constatées d'avance	69 646	57 594	20.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	36 588 494	43 690 293	-16.25
TOTAL ACTIF	**36 874 887**	**43 940 167**	**-16.08**
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	13 800	13 800	0.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	230 534	230 534	0.00
Réserve légale	1 400	1 400	0.00
Autres réserves	280 600	90 275	210.83
RESULTAT DE L'EXERCICE	**560 956**	**190 326**	**194.73**
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**1 087 290**	**526 334**	106.58
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		72 046	-100.00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**72 046**	-100.00
DETTES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	2 264	30 828	-92.66
Emprunts et dettes financières diverses	30 024 338	14 906 225	101.42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 943 646	23 600 912	-91.76
Dettes fiscales et sociales	49 952	64 114	-22.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600	34 593	-80.92
Autres dettes	3 625 204	4 693 944	-22.77
Produits constatés d'avance	135 594	11 172	NS
TOTAL DETTES	**35 787 597**	**43 341 787**	-17.43
TOTAL PASSIF	**36 874 887**	**43 940 167**	**-16.08**

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)	26 968 114	25 728 971	4.82
Production stockée et immobilisée	49 478		100.00
Coût des achats et charges externes	26 006 119	24 515 651	6.08
VALEUR AJOUTEE	1 011 473	1 213 320	-16.64
Subventions d'exploitation	10 574	7 208	46.70
Impôts, taxes et versements assimilés	48 172	41 540	15.97
Charges de personnel	221 963	523 137	-57.57
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	751 912	655 850	14.65
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	134 945	196 442	-31.31
Autres produits	180	94	91.54
Dotations aux amortissements et provisions	114 192	125 458	-8.98
Autres charges	13 859	17 698	-21.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	**758 986**	**709 231**	7.02
Résultat financier	284 857	63 132	351.21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 043 844	772 363	35.15
Résultat exceptionnel	-226 253	-470 484	51.91
Impôt sur les bénéfices	256 634	111 553	130.06
RESULTAT NET COMPTABLE	**560 956**	**190 326**	**194.73**

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 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.

Informations relatives aux délais de paiements des fournisseurs et des clients

Je vous présente 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		25949	716	153	45845	72663		126783	17639	13951	616424	774798
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice		0.10	0	0	0.18	0.28	Ne pas renseigner					
Pourcentage du chiffre d'affaires HT de l'exercice	Ne pas renseigner							0.47	0.07	0.05	2.29	2.87
(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

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier n'est à signaler sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

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

Prises de participations

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

Proposition d'affectation du résultat

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes annuels arrêtés au 30 juin 2020 font ressortir un bénéfice de 560 956.4 €, qu'il conviendrait d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de	560 956.40 €
- Soit un bénéfice distribuable de	560 956.40 €
- Une somme de	559 990.20 €
à titre de dividende, soit par part,	
un montant de	405.79 €
- et le solde, soit	966.20 €
au compte "Autres réserves"	

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 405.79 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 31 décembre 2021, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle 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, il est précisé que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 30 671 €, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code.

L'impôt supplémentaire en résultant pour la société s'élève à 9 508 €.

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.223-19 et suivants du Code de commerce.

Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes

Les mandats de la société SECOVI, commissaire aux comptes titulaire et de Hélène TREBOUTTE, commissaire aux comptes suppléant, étant arrivés à expiration, il est proposé de les renouveler dans leurs fonctions pour une nouvelle période de six (6) exercices, dans le cadre de l'audit légal, soit jusqu'à la décision annuelle qui sera prise sur les comptes de l'exercice clos en 2026.

J'espère que les décisions qui ont été proposées recevront agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à la gérance pour l'exercice clos le 30 juin 2020.

La gérance



SECOVI
AUDIT

ABCD NUTRITION

513 rue Robert Estienne
60400 NOYON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30 juin 2020

Rapport sur les comptes annuels

Rapport spécial sur les conventions réglementées

SECOVI
AUDIT

ABCD NUTRITION
Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée au capital de 13 800 euros
Siège social à NOYON (60400) – 513 rue Robert Estienne
- RCS B 501 668 248 -

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'associée unique,

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 relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant le 14 septembre 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 le rapport de gestion du Gérant arrêté le 14 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 Gérant.

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

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

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

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 à Amiens, le 29 octobre 2020

Pour SECOVI AUDIT
Marc HUBLE, Commissaire aux Comptes

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	12 594	7 556	5 038	7 557
Frais de recherche et de développement	900	900		
Concessions, brevets et droits assimilés	260 337	137 773	122 563	126 734
Fonds commercial	39 500		39 500	39 500
Autres immobilisations incorporelles	104 844		104 844	37 189
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	3 569	2 076	1 493	1 923
Autres immobilisations corporelles	100 838	96 184	4 655	25 972
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 000		4 000	6 700
Autres immobilisations financières	4 300		4 300	4 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	530 882	244 489	286 393	249 875
Stocks				
Matières premières et autres approv.	39 353		39 353	40 567
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 258 676	21 512	1 237 164	1 666 268
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 838 138	15 038	4 823 100	5 925 600
Fournisseurs débiteurs	764 124		764 124	18 592 972
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	212 182		212 182	372 765
Autres créances	29 440 380		29 440 380	16 868 885
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	769		769	769
Disponibilités	1 777		1 777	164 874
Charges constatées d'avance	69 646		69 646	57 594
TOTAL ACTIF CIRCULANT	36 625 044	36 550	36 588 494	43 690 293
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**37 155 927**	**281 040**	**36 874 887**	**43 940 167**

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	13 800	13 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	230 534	230 534
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 400	1 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	280 600	90 275
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	560 956	190 326
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 087 290	526 334
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		72 046
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		72 046
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	2 264	30 828
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 264	30 828
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	30 024 338	14 906 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 943 646	23 600 912
Personnel	13 379	18 473
Organismes sociaux	13 489	27 427
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 095	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	10 990	18 214
Dettes fiscales et sociales	49 952	64 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600	34 593
Autres dettes	3 625 204	4 693 944
Produits constatés d'avance	135 594	11 172
TOTAL DETTES	35 787 597	43 341 787
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**36 874 887**	**43 940 167**

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

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	26 576 869	98,55	25 489 599	99,07	1 087 270	4,27
Production vendue	391 245	1,45	239 372	0,93	151 873	63,45
Production stockée						
Subventions d'exploitation	10 574	0,04	7 208	0,03	3 366	46,70
Autres produits	184 603	0,68	196 536	0,76	-11 933	-6,07
Total	27 163 291	100,72	25 932 715	100,79	1 230 576	4,75
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	20 907 161	77,53	19 598 286	76,17	1 308 875	6,68
Variation de stock (m/ses)	461 460	1,71	-326 645	-1,27	788 105	-241,27
Achats de m.p & aut.approv.	205 436	0,76	189 027	0,73	16 409	8,68
Variation de stock (m.p.)	1 214		-21 628	-0,08	22 842	-105,61
Autres achats & charges externes	4 430 848	16,43	5 076 612	19,73	-645 763	-12,72
Total	26 006 119	96,43	24 515 651	95,28	1 490 468	6,08
MARGE SUR M/SES & MAT	1 157 172	4,29	1 417 064	5,51	-259 892	-18,34
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	48 172	0,18	41 540	0,16	6 632	15,97
Salaires et Traitements	153 829	0,57	372 475	1,45	-218 647	-58,70
Charges sociales	68 134	0,25	150 662	0,59	-82 528	-54,78
Amortissements et provisions	114 192	0,42	125 458	0,49	-11 266	-8,98
Autres charges	13 859	0,05	17 698	0,07	-3 839	-21,69
Total	398 185	1,48	707 833	2,75	-309 647	-43,75
RESULTAT D'EXPLOITATION	758 986	2,81	709 231	2,76	49 756	7,02
Produits financiers	287 582	1,07	62 575	0,24	225 006	359,58
Charges financières	2 724	0,01	-557		3 282	-588,98
Résultat financier	284 857	1,06	63 132	0,25	221 725	351,21
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 043 844	3,87	772 363	3,00	271 480	35,15
Produits exceptionnels	7 687	0,03	9 238	0,04	-1 551	-16,79
Charges exceptionnelles	233 940	0,87	479 722	1,86	-245 782	-51,23
Résultat exceptionnel	-226 253	-0,84	-470 484	-1,83	244 231	-51,91
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	256 634	0,95	111 553	0,43	145 081	130,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	**560 956**	**2,08**	**190 326**	**0,74**	**370 631**	**194,73**

SECOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL ABCD NUTRITION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 36 874 887 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 560 956 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 14/09/2020 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, sont 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
* 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.

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

SECOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

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 14 septembre 2020, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

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	13 494			13 494
– Fonds commercial	39 500			39 500
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	248 321	165 653	48 793	365 181
Immobilisations incorporelles	301 315	165 653	48 793	418 175
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 569			3 569
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 838			100 838
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	104 407			104 407
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	11 000	2 300	5 000	8 300
Immobilisations financières	11 000	2 300	5 000	8 300
ACTIF IMMOBILISE	**416 723**	**167 953**	**53 793**	**530 882**

SECOVI AUDIT
Commissaires aux Comptes

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	165 653		2 300	167 953
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**165 653**		**2 300**	**167 953**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	48 793			48 793
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 000	5 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**48 793**		**5 000**	**53 793**

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	5 038	20,00
Frais d'augmentation de capital		
Total	**5 038**	

SECOVI AUDIT
Commissaires aux Comptes

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	21 500
Éléments réévalués	18 000
Éléments reçus en apport	
Total	**39 500**

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable unique 2013/34/UE du 26 juin 2013, l'autorité des normes comptables (ANC) a modifié le plan comptable général par émission du règlement 2015-06.
En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Conformément à la nouvelle réglementation en vigueur, la société a pratiqué un test de dépréciation du fonds commercial permettant de comparer la valeur actuelle de l'actif à sa valeur nette comptable.
La valeur actuelle provient de la valeur d'usage dont le montant résulte de l'actualisation des flux de trésorerie futurs de la société établis sur la base d'un plan d'affaires estimatif.
Les dépréciations afférentes au fonds commercial ne sont jamais rapportées au résultat.
Dans le cadre de l'arrêté des comptes au 30 juin 2020, la valeur actuelle du fonds commercial ne nécessite aucune dépréciation.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	5 938	2 519		8 456
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 398	53 375		137 773
Immobilisations incorporelles	90 336	55 894		146 230
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 646	430		2 076
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 866	21 317		96 184
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	76 512	21 747		98 259
ACTIF IMMOBILISE	**166 848**	**77 641**		**244 489**

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 258 676	1 720 136		461 460
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	39 353	40 567		1 214
Total I	*1 298 029*	*1 760 703*		*462 674*
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

SEROC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 35 332 770 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	4 000		4 000
Autres	4 300		4 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 838 138	4 838 138	
Autres	30 416 686	30 416 686	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 646	69 646	
Total	**35 332 770**	**35 324 470**	**8 300**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 000		

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	5 349
Clients – FAE INTERCO	18 348
Fournisseurs – RRR à obtenir	29 683
Fournisseurs – AAR INTERCO	734 441
Etat – produits à recevoir	1 698
Intérêts courus C/C	65 389
Divers – produits à recevoir	657
Total	**855 566**

SECOVI AUDIT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Stocks de marchandises	21 512
TOTAL	**21 512**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 13 800,00 euro décomposé en 1 380 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

Affectation du résultat

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	190 326
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**190 326**
Affectations aux réserves	190 326
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**190 326**

SECOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

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	13 800				13 800
Primes d'émission	230 534				230 534
Réserve légale	1 400				1 400
Réserves générales	90 275	190 326	190 326		280 600
Résultat de l'exercice	190 326	-190 326	560 956	190 326	560 956
Total Capitaux Propres	**526 334**		**751 282**	**190 326**	**1 087 290**

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	72 046		72 046		
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	**72 046**		**72 046**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			72 046		
Financières					
Exceptionnelles					

SECOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 35 787 597 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 (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 264	2 264		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 943 646	1 943 646		
Dettes fiscales et sociales	49 952	49 952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 600	6 600		
Autres dettes (**)	33 649 541	33 649 541		
Produits constatés d'avance	135 594	135 594		
Total	**35 787 597**	**35 787 597**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	86 382
Fournisseurs – FNP INTERCO	1 411 426
Banque – Intérets courus à payer	1 273
Dettes provis. pr congés à payer	11 717
Charges sociales s/congés à payer	5 311
Charges sociales – charges à payer	398
Etat – autres charges à payer	10 278
Clients – RRR à accorder	97 000
Divers – charges à payer	8 700
Total	**1 632 485**

SEROC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	69 646		
Total	**69 646**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	135 594		
Total	**135 594**		

SECOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2020
Activité de Négoce	26 968 114
TOTAL	**26 968 114**

Néant

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	38 623	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 735	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	185 612	
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		89
TOTAL	**229 970**	**89**

Résultat et impôts sur les bénéfices

SEROC AUDIT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal – 33 1/3 %	376 241
Taux Normal – 31%	500 000
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	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	1 043 844	256 634	787 210
+ Résultat exceptionnel	-226 253		-226 253
– Participations des salariés			
Résultat comptable	**817 590**	**256 634**	**560 956**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2017, la société EURL ABCD NUTRITION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABCD NUTRITION GROUPE, 513 rue Robert Estienne 60400 NOYON.

SECOVI AUDIT
Commissaires aux Comptes

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	**2**	

SECOM AUDIT
Commissaires aux Comptes

SECOVI
AUDIT

ABCD NUTRITION
Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée au capital de 13 800 euros
Siège social à NOYON (60400) – 513 rue Robert Estienne
- RCS B 501 668 248 -

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'associée unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

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

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'assemblée, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du code de commerce

Conventions déjà approuvées par l'assemblée

En application de l'article R. 223-16 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Location de véhicules
Location de véhicules par votre société à la société ABCD NUTRITION GROUPE, à compter d'avril 2019.
Produits constatés sur l'exercice : ..... 30 274 € HT
Associé concerné : Monsieur Bruno PIERRE

Location de véhicules
Location de véhicules par votre société à la société LUNIBIO, à compter de mai 2019.
Produits constatés sur l'exercice : ..... 41 043 € HT
Associé concerné : Monsieur Bruno PIERRE

Sous-location de locaux
Sous-location par votre société des locaux sis 513 rue Robert Estienne à NOYON (60400) auprès de la société GGF, à compter de janvier 2018.
Montant pris en charge au titre de l'exercice : ..... 14 864 € HT
Associé concerné : Monsieur Bruno PIERRE

Convention d'intégration fiscale
Convention d'intégration fiscale établie entre votre société et les sociétés ABCD NUTRITION GROUPE (tête de groupe), GGF et ETS MOULIN.
L'impôt est alloué à chaque société comme si elle était imposée séparément.
Associé concerné : Monsieur Bruno PIERRE

Fait à Amiens, le 29 octobre 2020

Pour SECOVI AUDIT
Marc HUBLE, Commissaire aux Comptes