ABC DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 683.480 euros
Siège social : 3 avenue des Violettes - Zone des Petits Carreaux
94380 - BONNEUIL SUR MARNE
439 749 615 RCS CRETEIL
(la « Société »)

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECIDEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 23 AVRIL 2024

EXTRAIT DE LA TROISIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le montant s'élève à **3.646.961,29 euros, comme suit :**

A titre de dividendes à l'associé unique, la somme de ..... 3.500.000,00 €
éligible à l'abattement de 40 %

Le solde, au compte Report à Nouveau ..... 146.961,29 €

Pour extrait certifié conforme à l'original
Le Président
Pour ABC HOLDING
M. Christian Bany

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 722 849	1 166 129	556 720	448 041
Fonds commercial	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles	240 162		240 162	336 480
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 771 166	1 641 603	129 563	260 730
Autres immobilisations corporelles	1 773 132	1 415 412	357 721	436 438
Immobilisations en cours	7 500		7 500	
Avances et acomptes	1 856		1 856	
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts	111 787		111 787	90 474
Autres immobilisations financières	223 535		223 535	224 386
ACTIF IMMOBILISÉ	**6 046 892**	**4 338 006**	**1 708 886**	**1 876 592**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 635 154	300 298	12 334 856	12 963 409
Avances et acomptes versés sur commandes	949 074		949 074	2 028 411
Créances				
Clients et comptes rattachés	11 362 580	515 195	10 847 385	11 299 565
Autres	789 782		789 782	4 391 368
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**7 873 406**		**7 873 406**	**4 359 214**
Charges constatées d'avance	**229 159**		**229 159**	**256 648**
ACTIF CIRCULANT	**33 839 155**	**815 493**	**33 023 662**	**35 298 614**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	**1 894**		**1 894**	**26 097**
TOTAL ACTIF	**39 887 941**	**5 153 499**	**34 734 441**	**37 201 303**

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	683 480	683 480	683 480
Prime d'émission, de fusion, d'apport			238 340	238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		68 348	68 348
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		17 926 798	21 402 472
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 646 961**	**2 424 326**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**22 563 927**	**24 816 966**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques		76 749	45 924
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**76 749**	**45 924**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		3 179	3 959
	- Financières diverses		37 149	37 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			454 929	451 731
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		5 837 786	6 766 386
	- Fiscales et sociales		2 582 226	2 243 710
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			3 143 098	2 737 173
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**12 058 367**	**12 240 108**
Écarts de conversion passif			**35 399**	**98 305**
TOTAL PASSIF			**34 734 441**	**37 201 303**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	35 019 477	13 509 229	48 528 706	47 858 947
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	83 108	192 629	275 737	205 198
Chiffre d'affaires net	**35 102 585**	**13 701 858**	**48 804 443**	**48 064 145**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée			187 040	573 182
Subventions d'exploitation reçues			27 166	37 477
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			337 550	961 861
Autres produits			385 520	199 361
PRODUITS D'EXPLOITATION			**49 741 719**	**49 836 026**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			22 044 151	24 846 459
Variation de stocks (marchandises)			395 056	-2 830 896
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 302 785	3 506 780
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			8 930 131	9 813 141
Impôts, taxes et versements assimilés			353 903	409 920
Salaires et traitements			5 057 663	5 197 953
Charges sociales			1 963 847	1 954 533
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			555 364	436 263
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			339 520	88 074
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			74 855	19 827
Autres charges			3 474 685	2 765 780
CHARGES D'EXPLOITATION			**44 491 960**	**46 207 834**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				643
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**5 249 759**	**3 628 192**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			98 270	32 733
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			26 097	35 377
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**124 367**	**68 110**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 894	26 097
Intérêts et charges assimilées			31 523	43 191
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**33 416**	**69 287**
RÉSULTAT FINANCIER			**90 950**	**-1 178**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**5 340 709**	**3 627 014**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		61 970
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**61 970**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	323 900	677 741
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**323 900**	**677 741**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-323 900**	**-615 771**
Participation des salariés	**483 471**	**308 407**
Impôts sur les bénéfices	**886 377**	**278 510**
TOTAL DES PRODUITS	**49 866 086**	**49 966 105**
TOTAL DES CHARGES	**46 219 124**	**47 541 779**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**3 646 961**	**2 424 326**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 34 734 441 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 646 961 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Faits caractéristiques

Autres charges externes - Coopération commerciale
Ce poste enregistre les frais de coopération commerciale proportionnels aux volumes réalisés avec les principaux clients de la société, sur la base d'accords contractuels.

Honoraires des commissaires aux comptes
En application des dispositions du code de commerce R.123-198-9°, les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à 34.000 Euros HT et concernent le contrôle légal des comptes.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds de commerce 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, aménagements divers : 10 ans
- Matériels de bureau : 5 à 10 ans
- Matériels informatiques : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

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 en-cours 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.

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,7%
- taux de croissance des salaires : 2,0%
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 20,0%
- table de taux de mortalité : table insee 2012-2016

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 759 637		429 778
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 759 637**		**429 778**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 761 508		9 659
- Générales, agencements et aménagements divers	1 002 205		12 551
Matériel : - De transport	183 613		
- De bureau et informatique, mobilier	522 506		52 257
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 500
Avances et acomptes			1 856
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 469 832**		**83 823**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	114 906		
Prêts et autres immobilisations financières	314 860		21 313
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**429 765**		**21 313**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 659 234**		**534 914**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	146 404		2 043 011	
TOTAL	**146 404**		**2 043 011**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			1 771 166	
- Gales, agencts et aménagt. divers			1 014 756	
Matériel : - De transport			183 613	
- De bureau et informatique, mob.			574 763	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 500	
Avances et acomptes			1 856	
TOTAL			**3 553 654**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			114 906	
Prêts et autres immobilisations financières		851	335 322	
TOTAL		**851**	**450 227**	
TOTAL GÉNÉRAL	**146 404**	**851**	**6 046 892**	

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce - Clientèle	80 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	**80 000**

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	895 117	271 013		1 166 129
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**895 117**	**271 013**		**1 166 129**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 500 777	140 826		1 641 603
Installations générales, agencements et aménagements divers	698 939	90 650		789 590
Matériel de transport	137 636	15 480		153 116
Matériel de bureau et informatique, mobilier	435 311	37 395		472 706
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 772 663**	**284 352**		**3 057 014**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 667 779**	**555 364**		**4 223 144**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Variation détaillée des stocks et en-cours

	À la fin de l'exercice 31/12/2023	Au début de l'exercice 01/01/2023	Variation des stocks	
			Montant	%
MARCHANDISES				
Marchandises revendues en l'état	12 635 154	13 030 210	-395 056	-3.03
APPROVISIONNEMENTS				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL	**12 635 154**	**13 030 210**	**-395 056**	**-3.03**
PRODUCTION				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
PRODUCTION EN COURS				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**12 635 154**	**13 030 210**	**-395 056**	**-3.03**

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	111 787		111 787
Autres immobilisations financières	223 535		223 535
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	489 288		489 288
Autres créances clients	10 873 292	10 873 292	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 746	15 746	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	706 482	706 482	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	57 553	57 553	
Charges constatées d'avance	229 159	229 159	
TOTAL	**12 716 843**	**11 892 233**	**824 610**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	21 313		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Les créances clients représentées par des effets de commerce s'élèvent à 76.376 €.

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	57 553	29 662
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 086	
TOTAL	**71 639**	**29 662**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	57 553.01	29 662.49
40980000 R.r.r. et avoirs non recus	57 553.01	29 662.49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 085.60	
51880000 Interets courus a recevoir	14 085.60	
TOTAL	**71 638.61**	**29 662.49**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	68 348	10.00000	683 480
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	68 348	10.00000	683 480

Commentaires : néant

Affectation des résultats de l'exercice précédent

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	2 424 326
Prélèvements sur les réserves	3 475 674
TOTAL	**5 900 000**

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	5 900 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	**5 900 000**

Commentaires : néant

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	683 480			683 480
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 340			238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	68 348			68 348
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres	21 402 472		3 475 674	17 926 798
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 424 326	3 646 961	2 424 326	3 646 961
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**24 816 966**	**3 646 961**	**5 900 000**	**22 563 927**

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change	26 097	1 894	26 097	1 894
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	19 827	74 855	19 827	74 855
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**45 924**	**76 749**	**45 924**	**76 749**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières	114 863			114 863
Sur stocks et en cours	66 801	267 093	33 596	300 298
Sur comptes clients	483 764	72 427	40 996	515 195
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**665 428**	**339 520**	**74 592**	**930 356**
TOTAL GÉNÉRAL	**711 351**	**416 269**	**120 516**	**1 007 104**
- D'exploitation		414 375	94 419	
Dont dotations et reprises : - Financières		1 894	26 097	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine	3 179	3 179		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	37 149	24 649		12 500
Fournisseurs et comptes rattachés	5 837 786	5 837 786		
Personnel et comptes rattachés	1 249 516	1 249 516		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	830 619	830 619		
Impôts sur les bénéfices	27 958	27 958		
Taxe sur la valeur ajoutée	356 974	356 974		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	117 159	117 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 143 098	3 143 098		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**11 603 438**	**11 590 938**		**12 500**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Les dettes fournisseurs représentées par des effets de commerce s'élèvent à 21.428 €.

EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

ABC DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Société par actions simplifiée
au capital de 683 480 euros
3, Avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux
94 380 BONNEUIL SUR MARNE

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'attention de 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 **ABC DISTRIBUTION** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

ABC DISTRIBUTION – Exercice clos le 31 décembre 2023

- **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 principes de suivi, de la valeur des marchandises en stock d'une part, et des ristournes et coopérations commerciales d'autre part, sont exposés dans la note « règles et méthodes comptables » et « chiffre d'affaires » de l'annexe. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie retenue et le caractère raisonnable des modalités retenues.

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

- **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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-6 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 Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 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.

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, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

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

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

Paris, le 08 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
IGREC



Stéphane Le Huidoux
Associé

Etats financiers

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 722 849	1 166 129	556 720	448 041
Fonds commercial	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles	240 162		240 162	336 480
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 771 166	1 641 603	129 563	260 730
Autres immobilisations corporelles	1 773 132	1 415 412	357 721	436 438
Immobilisations en cours	7 500		7 500	
Avances et acomptes	1 856		1 856	
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	114 906	114 863	43	43
Prêts	111 787		111 787	90 474
Autres immobilisations financières	223 535		223 535	224 386
ACTIF IMMOBILISÉ	**6 046 892**	**4 338 006**	**1 708 886**	**1 876 592**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 635 154	300 298	12 334 856	12 963 409
Avances et acomptes versés sur commandes	949 074		949 074	2 028 411
Créances				
Clients et comptes rattachés	11 362 580	515 195	10 847 385	11 299 565
Autres	789 782		789 782	4 391 368
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**7 873 406**		**7 873 406**	**4 359 214**
Charges constatées d'avance	**229 159**		**229 159**	**256 648**
ACTIF CIRCULANT	**33 839 155**	**815 493**	**33 023 662**	**35 298 614**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	**1 894**		**1 894**	**26 097**
TOTAL ACTIF	**39 887 941**	**5 153 499**	**34 734 441**	**37 201 303**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	683 480	683 480	683 480
Prime d'émission, de fusion, d'apport			238 340	238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		68 348	68 348
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		17 926 798	21 402 472
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**3 646 961**	**2 424 326**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**22 563 927**	**24 816 966**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques		76 749	45 924
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**76 749**	**45 924**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		3 179	3 959
	- Financières diverses		37 149	37 149
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			454 929	451 731
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		5 837 786	6 766 386
	- Fiscales et sociales		2 582 226	2 243 710
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			3 143 098	2 737 173
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**12 058 367**	**12 240 108**
Écarts de conversion passif			**35 399**	**98 305**
TOTAL PASSIF			**34 734 441**	**37 201 303**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	35 019 477	13 509 229	48 528 706	47 858 947
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	83 108	192 629	275 737	205 198
Chiffre d'affaires net	**35 102 585**	**13 701 858**	**48 804 443**	**48 064 145**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée			187 040	573 182
Subventions d'exploitation reçues			27 166	37 477
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			337 550	961 861
Autres produits			385 520	199 361
PRODUITS D'EXPLOITATION			**49 741 719**	**49 836 026**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			22 044 151	24 846 459
Variation de stocks (marchandises)			395 056	-2 830 896
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 302 785	3 506 780
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			8 930 131	9 813 141
Impôts, taxes et versements assimilés			353 903	409 920
Salaires et traitements			5 057 663	5 197 953
Charges sociales			1 963 847	1 954 533
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			555 364	436 263
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			339 520	88 074
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			74 855	19 827
Autres charges			3 474 685	2 765 780
CHARGES D'EXPLOITATION			**44 491 960**	**46 207 834**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				643
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**5 249 759**	**3 628 192**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			98 270	32 733
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			26 097	35 377
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**124 367**	**68 110**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 894	26 097
Intérêts et charges assimilées			31 523	43 191
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**33 416**	**69 287**
RÉSULTAT FINANCIER			**90 950**	**-1 178**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**5 340 709**	**3 627 014**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		61 970
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**61 970**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	323 900	677 741
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**323 900**	**677 741**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-323 900**	**-615 771**
Participation des salariés	**483 471**	**308 407**
Impôts sur les bénéfices	**886 377**	**278 510**
TOTAL DES PRODUITS	**49 866 086**	**49 966 105**
TOTAL DES CHARGES	**46 219 124**	**47 541 779**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**3 646 961**	**2 424 326**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 34 734 441 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 646 961 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Faits caractéristiques

Autres charges externes - Coopération commerciale
Ce poste enregistre les frais de coopération commerciale proportionnels aux volumes réalisés avec les principaux clients de la société, sur la base d'accords contractuels.

Honoraires des commissaires aux comptes
En application des dispositions du code de commerce R.123-198-9°, les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à 34.000 Euros HT et concernent le contrôle légal des comptes.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds de commerce 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, aménagements divers : 10 ans
- Matériels de bureau : 5 à 10 ans
- Matériels informatiques : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

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 en-cours 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.

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3,7%
- taux de croissance des salaires : 2,0%
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux de rotation du personnel : 20,0%
- table de taux de mortalité : table insee 2012-2016

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 759 637		429 778
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 759 637**		**429 778**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	1 761 508		9 659
- Générales, agencements et aménagements divers	1 002 205		12 551
Matériel : - De transport	183 613		
- De bureau et informatique, mobilier	522 506		52 257
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 500
Avances et acomptes			1 856
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 469 832**		**83 823**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés	114 906		
Prêts et autres immobilisations financières	314 860		21 313
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**429 765**		**21 313**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 659 234**		**534 914**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	146 404		2 043 011	
TOTAL	**146 404**		**2 043 011**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			1 771 166	
- Gales, agencts et aménagt. divers			1 014 756	
Matériel : - De transport			183 613	
- De bureau et informatique, mob.			574 763	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 500	
Avances et acomptes			1 856	
TOTAL			**3 553 654**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés			114 906	
Prêts et autres immobilisations financières		851	335 322	
TOTAL		**851**	**450 227**	
TOTAL GÉNÉRAL	**146 404**	**851**	**6 046 892**	

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds de commerce - Clientèle	80 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	**80 000**

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	895 117	271 013		1 166 129
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**895 117**	**271 013**		**1 166 129**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 500 777	140 826		1 641 603
Installations générales, agencements et aménagements divers	698 939	90 650		789 590
Matériel de transport	137 636	15 480		153 116
Matériel de bureau et informatique, mobilier	435 311	37 395		472 706
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 772 663**	**284 352**		**3 057 014**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 667 779**	**555 364**		**4 223 144**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Variation détaillée des stocks et en-cours

	À la fin de l'exercice 31/12/2023	Au début de l'exercice 01/01/2023	Variation des stocks	
			Montant	%
MARCHANDISES				
Marchandises revendues en l'état	12 635 154	13 030 210	-395 056	-3.03
APPROVISIONNEMENTS				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL	**12 635 154**	**13 030 210**	**-395 056**	**-3.03**
PRODUCTION				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
PRODUCTION EN COURS				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL				
Production stockée (ou déstockage de production)	**12 635 154**	**13 030 210**	**-395 056**	**-3.03**

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	111 787		111 787
Autres immobilisations financières	223 535		223 535
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	489 288		489 288
Autres créances clients	10 873 292	10 873 292	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 746	15 746	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	706 482	706 482	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	57 553	57 553	
Charges constatées d'avance	229 159	229 159	
TOTAL	**12 716 843**	**11 892 233**	**824 610**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	21 313		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Les créances clients représentées par des effets de commerce s'élèvent à 76.376 €.

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	57 553	29 662
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 086	
TOTAL	**71 639**	**29 662**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	57 553.01	29 662.49
40980000 R.r.r. et avoirs non recus	57 553.01	29 662.49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	14 085.60	
51880000 Interets courus a recevoir	14 085.60	
TOTAL	**71 638.61**	**29 662.49**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	68 348	10.00000	683 480
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	68 348	10.00000	683 480

Commentaires : néant

Affectation des résultats de l'exercice précédent

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	2 424 326
Prélèvements sur les réserves	3 475 674
TOTAL	**5 900 000**

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	5 900 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	**5 900 000**

Commentaires : néant

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	683 480			683 480
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 340			238 340
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	68 348			68 348
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres	21 402 472		3 475 674	17 926 798
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 424 326	3 646 961	2 424 326	3 646 961
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**24 816 966**	**3 646 961**	**5 900 000**	**22 563 927**

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change	26 097	1 894	26 097	1 894
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	19 827	74 855	19 827	74 855
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**45 924**	**76 749**	**45 924**	**76 749**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières	114 863			114 863
Sur stocks et en cours	66 801	267 093	33 596	300 298
Sur comptes clients	483 764	72 427	40 996	515 195
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**665 428**	**339 520**	**74 592**	**930 356**
TOTAL GÉNÉRAL	**711 351**	**416 269**	**120 516**	**1 007 104**
- D'exploitation		414 375	94 419	
Dont dotations et reprises : - Financières		1 894	26 097	
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine	3 179	3 179		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	37 149	24 649		12 500
Fournisseurs et comptes rattachés	5 837 786	5 837 786		
Personnel et comptes rattachés	1 249 516	1 249 516		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	830 619	830 619		
Impôts sur les bénéfices	27 958	27 958		
Taxe sur la valeur ajoutée	356 974	356 974		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	117 159	117 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 143 098	3 143 098		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**11 603 438**	**11 590 938**		**12 500**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Les dettes fournisseurs représentées par des effets de commerce s'élèvent à 21.428 €.