

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00259

Numéro SIREN : 318 475 365

Nom ou dénomination : FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/014896

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... DE TOULOUSE**

Date : 28/07/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/014896**
n° de gestion : **1980B00259**
n° SIREN : **318 475 365 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 28/07/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
8 Avenue Gutenberg 31120 PORTET-SUR-GARONNE

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



Fluides Service DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.200.000 €uros

Siège social : 8 Avenue Gutenberg, ZI Larrieupolis

31120 PORTET-SUR-GARONNE

318 475 365 RCS TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Certifiés conformes

Le Président

M. Patrick MARTIN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Patrick Martin', is written over the printed name 'M. Patrick MARTIN'.

Sommaire

	Page
Bilan et Compte de Résultat.....	1
Bilan Actif.....	2
Bilan Passif.....	3
Compte de Résultat.....	4
Annexe des comptes sociaux.....	6
Principes règles et méthodes comptables.....	7
Tableau des Immobilisations.....	10
Tableau des amortissements.....	11
Tableau des Provisions.....	12
Etat des créances et des dettes.....	13
Éléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	14
Composition du Capital Social.....	15
Fonds Commercial.....	16
Produits à Recevoir.....	17
Charges à payer.....	18
Produits et Charges constatés d'avance.....	19
Transferts de de Charges.....	20
Produits et Charges Exceptionnels.....	21
Engagements Financiers.....	22
Effectif Moyen.....	23
Ventilation de l'impôt.....	24
Ventilation du Chiffre d'Affaires net.....	25
Identité de la Société consolidante.....	26

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,				
Fonds commercial	111 556		111 556	111 556
Autres	99 518	84 293	15 226	1 340
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	74 626	65 879	8 746	18 577
Autres	166 107	117 663	48 444	64 466
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations	9 275		9 275	9 275
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	12 000		12 000	12 000
Total I	473 082	267 835	205 247	217 215
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	582 366		582 366	747 382
Avances et acomptes versés sur commandes	380 878		380 878	68 871
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	5 202 662	432 950	4 769 712	3 086 712
Autres	80 920		80 920	89 961
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	88 515		88 515	450 479
Charges constatées d'avance	1 005		1 005	
Total II	6 336 347	432 950	5 903 397	4 443 406
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)	5 046		5 046	67
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 814 474	700 785	6 113 689	4 660 687

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	88 252	88 252
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale	120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	638 898	752 000
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	402 621	386 898
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	2 449 771	2 547 150
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 046	67
Provisions pour charges		
Total II	5 046	67
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 700 130	44 565
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	118 116	64 211
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 220 094	1 665 326
Dettes fiscales et sociales	194 175	233 598
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 524
Autres dettes	5 632	22 640
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	420 392	81 240
TOTAL III	3 658 539	2 113 105
Ecarts de conversion passif (IV)	333	366
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	6 113 689	4 660 687

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	11 474 248	9 278 030
Production vendue de biens		
Production vendue de services	55 462	77 264
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	11 529 710	9 355 294
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	69 007	87 180
Autres produits		
Total I	11 598 717	9 442 474
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	8 239 018	7 248 121
Variation des stocks	165 016	-506 701
Achats de matières premières et autres approvisionnements	46 940	36 695
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	1 229 405	1 062 811
Impôts, taxes et versements assimilés	65 553	54 050
Salaires et traitements	812 770	741 543
Charges sociales	290 103	259 656
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	28 977	34 959
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	114 083	
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	10 991 864	8 931 133
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	606 853	511 340
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation		1 097
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	67	799
Différences positives de change	10 222	5 132
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	10 289	7 028
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	5 046	67
Intérêts et charges assimilées	13 665	1 446
Différences négatives de change	20 750	5 908
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	39 461	7 421
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-29 172	-393
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	577 681	510 947
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	1 514	13 763
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Totalat VII	1 514	13 763

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2019	31/12/2018
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	3 477	446
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	3 477	446,22
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 964	13 317
Participation des salariés aux résultats (IX)	12 500	
Impôts sur les bénéfices (X)	160 597	137 366
Total des produits (I+III+V+VII)	11 610 520	9 463 265
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 207 899	9 076 366
Bénéfice ou perte	402 621	386 898

Annexe des comptes sociaux

EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Entre le 31 décembre 2019, date de clôture de l'exercice, et la date d'arrêté des comptes par le Président, est survenue la crise sanitaire du coronavirus. La situation dans le contexte épidémique actuel reste incertaine. A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts sur l'activité ; le Groupe met en place les mesures appropriées pour ses employés et pour répondre aux besoins de ses clients.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2019.

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

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- 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.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de fonds de commerce et de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 à 3 ans suivant le mode linéaire.

Pour les fonds de commerce, un test de dépréciation est effectué annuellement. Si les perspectives à court terme ne permettent pas d'anticiper un retour de l'activité au niveau de rentabilité requis, une dépréciation est constatée.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les actifs concernant les biens immobiliers classés en constructions et agencements sont décomposés et l'amortissement est pratiqué selon le mode linéaire suivant les durées d'utilisation propres à chaque composant.

Les amortissements, dans le cadre de l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

	Durées		
● A.A.I. Terrains	20	à	30 ans
● Constructions - Structure et toiture	20	à	30 ans
● Agencements et aménagements des constructions	10	à	20 ans
● Installations Générales			10 ans
● Matériel et outillage industriels	5	à	10 ans
● Matériel de Transport	3	à	5 ans
● Matériel de Bureau et Informatique	3	à	5 ans
● Mobilier de bureau			10 ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

2. STOCKS

Les stocks sont déterminés suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence entre la valeur brute des stocks et leur valeur probable de réalisation qui est déterminée en fonction des rotations constatées au cours de l'exercice et des exercices antérieurs.

3. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2018	2 547 150 €
Dividendes distribués	-500 000 €
Résultat de l'exercice	402 621 €
Capitaux propres au 31 décembre 2019	2 449 771 €

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provisions décrit l'état de celles-ci.

Pour les deux exercices, il n'a pas été enregistré de provision pour amortissements dérogatoires et pour hausse de prix.

6. OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la fin d'exercice. Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet d'une provision pour risques, en totalité, suivant les modalités réglementaires.

7. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant des engagements s'élève à 74 K€. Le calcul a été réalisé, au 31 décembre, en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise.

Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire, d'un taux d'actualisation de 0,80%.

Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

8. INTERESSEMENT

La charge relative à l'intéressement, dont le calcul est lié aux performances de la société, est présentée après le résultat exceptionnel, en rubrique "Participation aux bénéfices".

Pour cet exercice, le montant s'élève à 12 500 €.

9. IMPOT SOCIETE

Intégration Fiscale

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 2007, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)	194 065		17 009	
Corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		sur sol d'autrui			
		Install. Gales Agencements			
	Installations Techniques Matériel Outillage	74 626			
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales	120 096		
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau	51 097		
		Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	245 819				
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations	9 275			
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières	12 000			
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)	21 275				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		461 159		17 009	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation	
		par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)			211 074		
Corporelles	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		sur sol d'autrui				
		Install. Gales Agencements				
	Installations Techniques Matériel Outillage			74 626		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales			120 096	
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau		5 086	46 011	
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		5 086	240 733			
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations			9 275		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières			12 000		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)			21 275			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			5 086	473 082		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		81 169	3 124		84 293
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		56 049	9 831		65 879
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	61 065	13 727		74 792
	Transport				
	Bureau&info.mob.	45 663	2 295	5 086	42 872
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		162 776	25 853	5 086	183 543
TOTAL GENERAL (I + II + III)		243 945	28 977	5 086	267 835

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains								
Construct°	sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales							
Inst. techniques mat. & outil.								
Autres Immos Corporelles	IGAA divers							
	Transport							
	Bureau & info. mob.							
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)								
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au 31/12/2019

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix				
Fluctuation des cours				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	67	5 046	67	5 046
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	67	5 046	67	5 046
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	318 867	114 083		432 950
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	318 867	114 083		432 950
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	318 935	119 128	67	437 996
		Exploitation :		
			114 083	
		Financière :		
			5 046	67
		Exceptionnelle :		

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	12 000		12 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 202 662	5 202 662	
Autres	80 920	80 920	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 005	1 005	
TOTAL	5 296 588	5 284 587	12 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	1 700 130	1 700 130		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 220 094	1 220 094		
Dettes fiscales et sociales	194 175	194 175		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes (3)	5 632	5 632		
Produits constatés d'avance	420 392	420 392		
TOTAL	3 540 423	3 540 423		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (Indication du poste concerné)				

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2019

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	188 327		
Autres créances	27 791		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunt et dettes financières divers	1 700 130		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Charges financières			
Produits financiers			

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2019

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	20,0	60 000			60 000

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

FONDS COMMERCIAL

Exercice au 31/12/2019

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ELEMENTS ACHETES	41 161			41 161	
ELEMENTS RECUS EN APPORT	70 395			70 395	
TOTAL	111 556			111 556	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2019

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 670
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 670

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2019

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 016
Dettes fiscales et sociales	152 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 101
TOTAL	557 020

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2019

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	420 392
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	420 392

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	1 005
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	1 005

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TRANSFERTS DE CHARGES**

Exercice au 31/12/2019

Nature	Montant
Trnsaferts de charges	69 007
TOTAL	69 007

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Exercice au 31/12/2019

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
PERTES EXCEPTIONNELLES CLIENTS ET DIVERSES	3 477	
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES		149
PRODUITS EXCEPTIONNELS CLIENTS ET DIVERS		1 365
TOTAL	3 477	1 514

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2019

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés CAUTIONS AVALS	163 708					163 708	
TOTAL	163 708					163 708	
Engagements en matière de pensions	74 000					74 000	
Engagements reçus CAUTIONS AVALS	163 708					163 708	
TOTAL	163 708					163 708	
Engagements réciproques							
TOTAL							

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**EFFECTIF MOYEN**

Exercice au 31/12/2019

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	17	
Apprentis		
TOTAL	23	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES**

Exercice au 31/12/2019

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	577 681	165 083
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	-1 964	-608
Participation des salariés	12 500	3 875
Résultat comptable	563 218	160 600

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2019

Répartition par secteur d'activité	Montant
COMMERCE DE GROS	11 529 710
TOTAL	11 529 710

Répartition par marché géographique	Montant
FRANCE	1 191 912
EXPORT	10 337 798
TOTAL	11 529 710

La répartition du chiffre d'affaires par activité et marché géographique n'est pas fournie, pour des raisons de confidentialité.

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SA au capital :	30 984 218 €
Siège Social :	18 Avenue Arsène d'Arsonval 01007 BOURG EN BRESSE
RCS :	BOURG 352 463 574

Fluides Service DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.200.000 Euros

Siège social : 8 Avenue Gutenberg, ZI Larrieupolis

31120 PORTET-SUR-GARONNE

318 475 365 RCS TOULOUSE

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE

PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 19 JUIN 2020

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 402.620,90 euros en totalité au compte « Autres Réserves » dont le montant se trouvera ainsi porté de 638.898,05 euros à 1.041.518,95 euros.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués éligibles, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement, au regard de la qualité du bénéficiaire, ont été les suivants :

Exercices	Montant de la distribution	Montant éligible à l'abattement	Montant non éligible à l'abattement
31.12.2018	€ 500.000		€ 500.000
31.12.2017	Néant		
31.12.2016	€ 500.000		€ 500.000

Certifiée conforme
M. Patrick MARTIN
Président





Fluides Service Distribution
Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Ernst & Young et Autres
Tour Oxygène
10-12, boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03

Tel. : +33 (0) 4 78 63 16 16
www.ey.com/fr

Fluides Service Distribution

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Fluides Service Distribution,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Fluides Service Distribution relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 27 mars 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 1^{er} janvier 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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 président arrêté le 27 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés 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'associé unique appelé 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 président.



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

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

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

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.

Lyon, le 18 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Rhourmy', written over a horizontal line.

Pascal Rhourmy



DISTRIBUTION

SASU au capital de 1 200 000 euros

8 Avenue Gutenberg

31120 PORTET SUR GARONNE

**BILAN - COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**

- Exercice 2019 -

Sommaire

	Page
Bilan et Compte de Résultat.....	1
Bilan Actif.....	2
Bilan Passif.....	3
Compte de Résultat.....	4
Annexe des comptes sociaux.....	6
Principes règles et méthodes comptables.....	7
Tableau des Immobilisations.....	10
Tableau des amortissements.....	11
Tableau des Provisions.....	12
Etat des créances et des dettes.....	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	14
Composition du Capital Social.....	15
Fonds Commercial.....	16
Produits à Recevoir.....	17
Charges à payer.....	18
Produits et Charges constatés d'avance.....	19
Transferts de de Charges.....	20
Produits et Charges Exceptionnels.....	21
Engagements Financiers.....	22
Effectif Moyen.....	23
Ventilation de l'impôt.....	24
Ventilation du Chiffre d'Affaires net.....	25
Identité de la Société consolidante.....	26

Bilan et Compte de Résultat

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,				
Fonds commercial	111 556		111 556	111 556
Autres	99 518	84 293	15 226	1 340
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	74 626	65 879	8 746	18 577
Autres	166 107	117 663	48 444	64 466
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations	9 275		9 275	9 275
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	12 000		12 000	12 000
Total I	473 082	267 835	205 247	217 215
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	582 366		582 366	747 382
Avances et acomptes versés sur commandes	380 878		380 878	68 871
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	5 202 662	432 950	4 769 712	3 086 712
Autres	80 920		80 920	89 961
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	88 515		88 515	450 479
Charges constatées d'avance	1 005		1 005	
Total II	6 336 347	432 950	5 903 397	4 443 406
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)	5 046		5 046	67
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 814 474	700 785	6 113 689	4 660 687

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	88 252	88 252
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale	120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	638 898	752 000
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	402 621	386 898
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	2 449 771	2 547 150
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 046	67
Provisions pour charges		
Total II	5 046	67
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 700 130	44 565
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	118 116	64 211
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 220 094	1 665 326
Dettes fiscales et sociales	194 175	233 598
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 524
Autres dettes	5 632	22 640
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	420 392	81 240
TOTAL III	3 658 539	2 113 105
Ecarts de conversion passif (IV)	333	366
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	6 113 689	4 660 687

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	11 474 248	9 278 030
Production vendue de biens		
Production vendue de services	55 462	77 264
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	11 529 710	9 355 294
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	69 007	87 180
Autres produits		
Total I	11 598 717	9 442 474
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	8 239 018	7 248 121
Variation des stocks	165 016	-506 701
Achats de matières premières et autres approvisionnements	46 940	36 695
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	1 229 405	1 062 811
Impôts, taxes et versements assimilés	65 553	54 050
Salaires et traitements	812 770	741 543
Charges sociales	290 103	259 656
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	28 977	34 959
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	114 083	
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	10 991 864	8 931 133
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	606 853	511 340
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation		1 097
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	67	799
Différences positives de change	10 222	5 132
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	10 289	7 028
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	5 046	67
Intérêts et charges assimilées	13 665	1 446
Différences négatives de change	20 750	5 908
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	39 461	7 421
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-29 172	-393
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	577 681	510 947
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	1 514	13 763
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	1 514	13 763

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2019	31/12/2018
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	3 477	446
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	3 477	446,22
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 964	13 317
Participation des salariés aux résultats (IX)	12 500	
Impôts sur les bénéfices (X)	160 597	137 366
Total des produits (I+III+V+VII)	11 610 520	9 463 265
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 207 899	9 076 366
Bénéfice ou perte	402 621	386 898

Annexe des comptes sociaux

EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Entre le 31 décembre 2019, date de clôture de l'exercice, et la date d'arrêté des comptes par le Président, est survenue la crise sanitaire du coronavirus. La situation dans le contexte épidémique actuel reste incertaine. A ce stade, il est difficile de mesurer les impacts sur l'activité ; le Groupe met en place les mesures appropriées pour ses employés et pour répondre aux besoins de ses clients.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2019.

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

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

- 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.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de fonds de commerce et de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 à 3 ans suivant le mode linéaire.

Pour les fonds de commerce, un test de dépréciation est effectué annuellement. Si les perspectives à court terme ne permettent pas d'anticiper un retour de l'activité au niveau de rentabilité requis, une dépréciation est constatée.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les actifs concernant les biens immobiliers classés en constructions et agencements sont décomposés et l'amortissement est pratiqué selon le mode linéaire suivant les durées d'utilisation propres à chaque composant.

Les amortissements, dans le cadre de l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

	Durées		
● A.A.I. Terrains	20	à	30 ans
● Constructions - Structure et toiture	20	à	30 ans
● Agencements et aménagements des constructions	10	à	20 ans
● Installations Générales			10 ans
● Matériel et outillage industriels	5	à	10 ans
● Matériel de Transport	3	à	5 ans
● Matériel de Bureau et Informatique	3	à	5 ans
● Mobilier de bureau			10 ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

2. STOCKS

Les stocks sont déterminés suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence entre la valeur brute des stocks et leur valeur probable de réalisation qui est déterminée en fonction des rotations constatées au cours de l'exercice et des exercices antérieurs.

3. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2018	2 547 150 €
Dividendes distribués	-500 000 €
Résultat de l'exercice	402 621 €
Capitaux propres au 31 décembre 2019	2 449 771 €

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provisions décrit l'état de celles-ci.

Pour les deux exercices, il n'a pas été enregistré de provision pour amortissements dérogatoires et pour hausse de prix.

6. OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la fin d'exercice. Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet d'une provision pour risques, en totalité, suivant les modalités réglementaires.

7. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant des engagements s'élève à 74 K€. Le calcul a été réalisé, au 31 décembre, en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise.

Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire, d'un taux d'actualisation de 0,80%.

Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

8. INTERESSEMENT

La charge relative à l'intéressement, dont le calcul est lié aux performances de la société, est présentée après le résultat exceptionnel, en rubrique "Participation aux bénéfices".

Pour cet exercice, le montant s'élève à 12 500 €.

9. IMPOT SOCIETE

Intégration Fiscale

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 2007, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)	194 065		17 009	
Corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		sur sol d'autrui			
		Install. Gales Agencements			
	Installations Techniques Matériel Outillage	74 626			
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales	120 096		
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau	51 097		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	245 819			
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations	9 275			
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières	12 000			
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)	21 275			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	461 159		17 009	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation	
		par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)			211 074		
Corporelles	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		sur sol d'autrui				
		Install. Gales Agencements				
	Installations Techniques Matériel Outillage			74 626		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales			120 096	
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau		5 086	46 011	
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		5 086	240 733		
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations			9 275		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières			12 000		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)			21 275		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		5 086	473 082		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		81 169	3 124		84 293
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		56 049	9 831		65 879
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	61 065	13 727		74 792
	Transport				
	Bureau&info.mob.	45 663	2 295	5 086	42 872
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		162 776	25 853	5 086	183 543
TOTAL GENERAL (I + II + III)		243 945	28 977	5 086	267 835

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains								
Construct°	sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales							
Inst. techniques mat.&outil.								
Autres Immos Corporelles	IGAA divers							
	Transport							
	Bureau & info. mob.							
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)								
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
TABEAU DES PROVISIONS

Exercice au 31/12/2019

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix				
Fluctuation des cours				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	67	5 046	67	5 046
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	67	5 046	67	5 046
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	318 867	114 083		432 950
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	318 867	114 083		432 950
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	318 935	119 128	67	437 996
		114 083		
		5 046	67	

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	12 000		12 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 202 662	5 202 662	
Autres	80 920	80 920	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 005	1 005	
TOTAL	5 296 588	5 284 587	12 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	1 700 130	1 700 130		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 220 094	1 220 094		
Dettes fiscales et sociales	194 175	194 175		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes (3)	5 632	5 632		
Produits constatés d'avance	420 392	420 392		
TOTAL	3 540 423	3 540 423		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2019

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	188 327		
Autres créances	27 791		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunt et dettes financières divers	1 700 130		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Charges financières			
Produits financiers			

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2019

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	20,0	60 000			60 000

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

FONDS COMMERCIAL

Exercice au 31/12/2019

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ELEMENTS ACHETES	41 161			41 161	
ELEMENTS RECUS EN APPORT	70 395			70 395	
TOTAL	111 556			111 556	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2019

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 670
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 670

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2019

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 016
Dettes fiscales et sociales	152 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 101
TOTAL	557 020

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2019

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	420 392
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	420 392

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	1 005
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	1 005

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TRANSFERTS DE CHARGES**

Exercice au 31/12/2019

Nature	Montant
Trnsaferts de charges	69 007
TOTAL	69 007

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Exercice au 31/12/2019

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
PERTES EXCEPTIONNELLES CLIENTS ET DIVERSES	3 477	
RENTRES SUR CREANCES AMORTIES		149
PRODUITS EXCEPTIONNELS CLIENTS ET DIVERS		1 365
TOTAL	3 477	1 514

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2019

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés CAUTIONS AVALS	163 708					163 708	
TOTAL	163 708					163 708	
Engagements en matière de pensions	74 000					74 000	
Engagements reçus CAUTIONS AVALS	163 708					163 708	
TOTAL	163 708					163 708	
Engagements réciproques							
TOTAL							

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**EFFECTIF MOYEN**

Exercice au 31/12/2019

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	17	
Apprentis		
TOTAL	23	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES**

Exercice au 31/12/2019

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	577 681	165 083
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	-1 964	-608
Participation des salariés	12 500	3 875
Résultat comptable	563 218	160 600

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2019

Répartition par secteur d'activité	Montant
COMMERCE DE GROS	11 529 710
TOTAL	11 529 710

Répartition par marché géographique	Montant
FRANCE	1 191 912
EXPORT	10 337 798
TOTAL	11 529 710

La répartition du chiffre d'affaires par activité et marché géographique n'est pas fournie, pour des raisons de confidentialité.

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SA au capital : 30 984 218 €

Siège Social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval
01007 BOURG EN BRESSE

RCS : BOURG 352 463 574