

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 11/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/026014

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

COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

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'.

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	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	88 545	10 973	15 226
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	74 626	69 454	5 171	8 746
Autres	194 064	133 937	60 127	48 444
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations				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	491 764	291 936	199 828	205 247
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	506 544		506 544	582 366
Avances et acomptes versés sur commandes	567 843		567 843	380 878
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	4 928 893	1 675 748	3 253 146	4 769 712
Autres	77 725		77 725	80 920
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	56 149		56 149	88 515
Charges constatées d'avance	6 208		6 208	1 005
Total II	6 143 362	1 675 748	4 467 614	5 903 397
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)	5 910		5 910	5 046
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 641 036	1 967 683	4 673 352	6 113 689

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
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	1 041 519	638 898
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	-989 621	402 621
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 460 150	2 449 771
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 910	5 046
Provisions pour charges		
Total II	5 910	5 046
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 091 056	1 700 130
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	106 934	118 116
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 605 497	1 220 094
Dettes fiscales et sociales	148 404	196 272
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	22 183	
Autres dettes	5 865	3 535
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	227 112	420 392
TOTAL III	3 207 051	3 658 539
Ecart de conversion passif (IV)	242	333
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	4 673 352	6 113 689

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	10 141 973	11 474 248
Production vendue de biens		
Production vendue de services	49 727	55 462
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	10 191 701	11 529 710
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	82 157	69 007
Autres produits		
Total I	10 273 858	11 598 717
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	7 656 183	8 239 018
Variation des stocks	75 823	165 016
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21 019	46 940
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	1 026 268	1 229 405
Impôts, taxes et versements assimilés	56 138	65 553
Salaires et traitements	763 719	812 770
Charges sociales	254 221	290 103
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	24 101	28 977
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	1 242 798	114 083
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	11 120 268	10 991 864
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-846 410	606 853
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 046	67
Différences positives de change	13 319	10 222
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	18 364	10 289
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	5 910	5 046
Intérêts et charges assimilées	24 526	13 665
Différences négatives de change	18 718	20 750
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	49 154	39 461
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-30 790	-29 172
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-877 200	577 681
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	646	1 514
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	646	1 514

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2020	31/12/2019
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	13 998	3 477
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	13 998	3 477,29
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-13 351	-1 964
Participation des salariés aux résultats (IX)	-1 288	12 500
Impôts sur les bénéfices (X)	100 358	160 597
Total des produits (I+III+V+VII)	10 292 869	11 610 520
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 282 490	11 207 899
Bénéfice ou perte	-989 621	402 621

FAITS CARACTERISTIQUES

Ayant apprécié un risque d'irrécouvrabilité d'un de ses clients, la société a doté une provision pour dépréciation de 1 243 K€ au 31/12/2020.

COVID19 :

A l'image de l'économie française et mondiale, notre activité a été très fortement perturbée par les conséquences de la crise sanitaire COVID, extrêmement sensibles pour nous sur les mois de mars, avril et mai.

Notre Société a pris séance - tenant des mesures de protection, tant pour ses salariés que pour sécuriser ses financements. Grâce à l'excellente mobilisation de nos équipes, et en parfaite intelligence avec nos Instances Représentatives du Personnel, les conséquences sanitaires de cette crise ont été maîtrisées. Notre Société a recouru modérément à l'activité partielle, dans l'idée de garantir à ses clients un service et un suivi commercial acceptables au plus fort du confinement. Le télétravail a été déployé massivement, grâce aux investissements en matériel et réseau préalablement engagés; il est poursuivi dans la mesure des directions gouvernementales.

Face aux incertitudes quant aux effets financiers du très fort ralentissement de l'activité, le Groupe a obtenu un PGE de 110 M€ dès le mois d'avril auprès de notre pool bancaire. Aucun prêt n'a été souscrit pour Fluides Service Distribution. Après avoir été momentanément et partiellement utilisé, il sera intégralement remboursé à sa première échéance annuelle.

Notre Société s'est appliquée à respecter strictement ses délais de règlement fournisseurs, même au plus fort de la crise. Elle a par ailleurs réussi à contenir la dérive de ses délais clients, de même que la sinistralité chez ceux-ci.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2020.

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 :

	<i>Durées</i>		
● 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 2019	2 449 771 €
Résultat de l'exercice	-989 621 €
Capitaux propres au 31 décembre 2020	1 460 150 €

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 79 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 0,60%. 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 seuil de déclenchement de l'intéressement n'est pas atteint.

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 31/12/2020

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)	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		26 625
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau	46 011		1 332
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	240 733		27 957		
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)		473 082		27 957	

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			146 721	
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau			47 342	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			268 689			
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations		9 275			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières			12 000		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)		9 275	12 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			9 275	491 764		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2020

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)		84 293			88 545
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		65 879			69 454
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	74 792			89 108
	Transport				
	Bureau&info.mob.	42 872			44 828
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		183 543			203 391
TOTAL GENERAL (I + II + III)		267 835			291 936

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 31/12/2020

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	5 046	5 910	5 046	5 910
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	5 046	5 910	5 046	5 910
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	432 950	1 242 798		1 675 748
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	432 950	1 242 798		1 675 748
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	437 996	1 248 707	5 046	1 681 657
		Exploitation :		
			1 242 798	
		Financière :		
			5 910	5 046
		Exceptionnelle :		

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2020

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	4 928 893	4 928 893	
Autres	77 725	77 725	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 208	6 208	
TOTAL	5 024 826	5 012 826	12 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degre 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)	1 091 056	1 091 056		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 605 497	1 605 497		
Dettes fiscales et sociales	148 404	148 404		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	22 183	22 183		
Autres dettes (3)	5 865	5 865		
Produits constatés d'avance	227 112	227 112		
TOTAL	3 100 117	3 100 117		
(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 31/12/2020

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	427 759		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	53 887		
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	1 091 056		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Charges financières			
Produits financiers			

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2020

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Crés 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 31/12/2020

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 31/12/2020

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	23 580
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	23 580

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2020

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	289 524
Dettes fiscales et sociales	103 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 135
TOTAL	396 441

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2020

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	227 112
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	227 112

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	6 208
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	6 208

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TRANSFERTS DE CHARGES**

Exercice au 31/12/2020

Nature	Montant
Transfert de charges	82 157
TOTAL	82 157

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

Exercice au 31/12/2020

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
PERTES EXCEPTIONNELLES CLIENTS ET DIVERSES PRODUITS EXCEPTIONNELS CLIENTS ET DIVERS	13 998	646
TOTAL	13 998	646

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2020

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés CAUTIONS AVALS	197 396					197 396	
TOTAL	197 396					197 396	
Engagements en matière de pensions	79 000					79 000	
Engagements reçus CAUTIONS AVALS	197 396					197 396	
TOTAL	197 396					197 396	
Engagements réciproques							
TOTAL							

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**EFFECTIF MOYEN**

Exercice au 31/12/2020

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	15	
Apprentis		
TOTAL	23	

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

Exercice au 31/12/2020

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	-877 200	103 736
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	-13 351	-3 738
Participation des salariés	-1 288	-361
Résultat comptable	-889 263	100 358

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2020

Répartition par secteur d'activité	Montant
COMMERCE DE GROS	10 191 701
TOTAL	10 191 701

Répartition par marché géographique	Montant
FRANCE	1 126 229
EXPORT	9 065 472
TOTAL	10 191 701

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Exercice au 31/12/2020

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 €uros
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 18 JUIN 2021

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 989.620,75 euros en totalité au compte « Autres Réserves » dont le montant se trouvera ainsi ramené de 1.041.518,95 euros à 51.898,20 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 :

<i>Exercices</i>	<i>Montant de la distribution</i>	<i>Montant éligible à l'abattement</i>	<i>Montant non éligible à l'abattement</i>
31.12.2019	Néant		
31.12.2018	€ 500.000		€ 500.000
31.12.2017	Néant		

Certifiée conforme
M. Patrick MARTIN
Président





Fluides Service Distribution

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Fluides Service Distribution

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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 à l'associé unique.

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. 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 12 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Rhoumy', with a stylized flourish at the end.

Pascal Rhoumy



DISTRIBUTION

SASU au capital de 1 200 000 euros

8 Avenue Gutenberg

31120 PORTET SUR GARONNE

**BILAN - COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**

- Exercice 2020 -

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	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	88 545	10 973	15 226
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	74 626	69 454	5 171	8 746
Autres	194 064	133 937	60 127	48 444
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations				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	491 764	291 936	199 828	205 247
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	506 544		506 544	582 366
Avances et acomptes versés sur commandes	567 843		567 843	380 878
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	4 928 893	1 675 748	3 253 146	4 769 712
Autres	77 725		77 725	80 920
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	56 149		56 149	88 515
Charges constatées d'avance	6 208		6 208	1 005
Total II	6 143 362	1 675 748	4 467 614	5 903 397
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)	5 910		5 910	5 046
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	6 641 036	1 967 683	4 673 352	6 113 689

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
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	1 041 519	638 898
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	-989 621	402 621
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 460 150	2 449 771
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 910	5 046
Provisions pour charges		
Total II	5 910	5 046
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 091 056	1 700 130
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	106 934	118 116
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 605 497	1 220 094
Dettes fiscales et sociales	148 404	196 272
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	22 183	
Autres dettes	5 865	3 535
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	227 112	420 392
TOTAL III	3 207 051	3 658 539
Ecarts de conversion passif (IV)	242	333
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	4 673 352	6 113 689

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	10 141 973	11 474 248
Production vendue de biens		
Production vendue de services	49 727	55 462
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	10 191 701	11 529 710
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	82 157	69 007
Autres produits		
Total I	10 273 858	11 598 717
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	7 656 183	8 239 018
Variation des stocks	75 823	165 016
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21 019	46 940
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	1 026 268	1 229 405
Impôts, taxes et versements assimilés	56 138	65 553
Salaires et traitements	763 719	812 770
Charges sociales	254 221	290 103
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	24 101	28 977
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	1 242 798	114 083
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	11 120 268	10 991 864
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-846 410	606 853
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 046	67
Différences positives de change	13 319	10 222
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	18 364	10 289
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	5 910	5 046
Intérêts et charges assimilées	24 526	13 665
Différences négatives de change	18 718	20 750
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	49 154	39 461
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-30 790	-29 172
3. RESULTAT COURANT avant Impots (I-II+III-IV+V-VI)	-877 200	577 681
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	646	1 514
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	646	1 514

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2020	31/12/2019
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	13 998	3 477
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	13 998	3 477,29
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-13 351	-1 964
Participation des salariés aux résultats (IX)	-1 288	12 500
Impôts sur les bénéfices (X)	100 358	160 597
Total des produits (I+III+V+VII)	10 292 869	11 610 520
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 282 490	11 207 899
Bénéfice ou perte	-989 621	402 621

FAITS CARACTERISTIQUES

Ayant apprécié un risque d'irrécouvrabilité d'un de ses clients, la société a doté une provision pour dépréciation de 1 243 K€ au 31/12/2020.

COVID19 :

A l'image de l'économie française et mondiale, notre activité a été très fortement perturbée par les conséquences de la crise sanitaire COVID, extrêmement sensibles pour nous sur les mois de mars, avril et mai.

Notre Société a pris séance - tenante des mesures de protection, tant pour ses salariés que pour sécuriser ses financements. Grâce à l'excellente mobilisation de nos équipes, et en parfaite intelligence avec nos Instances Représentatives du Personnel, les conséquences sanitaires de cette crise ont été maîtrisées. Notre Société a recouru modérément à l'activité partielle, dans l'idée de garantir à ses clients un service et un suivi commercial acceptables au plus fort du confinement. Le télétravail a été déployé massivement, grâce aux investissements en matériel et réseau préalablement engagés; il est poursuivi dans la mesure des directions gouvernementales.

Face aux incertitudes quant aux effets financiers du très fort ralentissement de l'activité, le Groupe a obtenu un PGE de 110 M€ dès le mois d'avril auprès de notre pool bancaire. Aucun prêt n'a été souscrit pour Fluides Service Distribution. Après avoir été momentanément et partiellement utilisé, il sera intégralement remboursé à sa première échéance annuelle.

Notre Société s'est appliquée à respecter strictement ses délais de règlement fournisseurs, même au plus fort de la crise. Elle a par ailleurs réussi à contenir la dérive de ses délais clients, de même que la sinistralité chez ceux-ci.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2020.

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 2019	2 449 771 €
Résultat de l'exercice	-989 621 €
Capitaux propres au 31 décembre 2020	1 460 150 €

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 79 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 0,60%.

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 seuil de déclenchement de l'intéressement n'est pas atteint.

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 31/12/2020

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)		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		26 625
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau		46 011		1 332
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		240 733		27 957		
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)			473 082		27 957	

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				146 721	
		Matériel de transport					
		Matériel de Bureau				47 342	
		Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				268 689			
Financières	Participations évaluées équivalence						
	Autres participations			9 275			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et aut. immobilisations financières				12 000		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)			9 275	12 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				9 275	491 764		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2020

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)		84 293			88 545
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		65 879			69 454
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	74 792			89 108
	Transport				
	Bureau&info.mob.	42 872			44 828
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		183 543			203 391
TOTAL GENERAL (I + II + III)		267 835			291 936

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
ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2020

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	4 928 893	4 928 893	
Autres	77 725	77 725	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 208	6 208	
TOTAL	5 024 826	5 012 826	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)	1 091 056	1 091 056		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 605 497	1 605 497		
Dettes fiscales et sociales	148 404	148 404		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	22 183	22 183		
Autres dettes (3)	5 865	5 865		
Produits constatés d'avance	227 112	227 112		
TOTAL	3 100 117	3 100 117		
(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 31/12/2020

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Ilées	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	427 759		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	53 887		
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	1 091 056		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Charges financières			
Produits financiers			

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2020

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 31/12/2020

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 31/12/2020

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	23 580
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	23 580

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2020

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	289 524
Dettes fiscales et sociales	103 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 135
TOTAL	396 441

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2020

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	227 112
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	227 112

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	6 208
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	6 208

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TRANSFERTS DE CHARGES**

Exercice au 31/12/2020

Nature	Montant
Transfert de charges	82 157
TOTAL	82 157

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

Exercice au 31/12/2020

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
PERTES EXCEPTIONNELLES CLIENTS ET DIVERSES PRODUITS EXCEPTIONNELS CLIENTS ET DIVERS	13 998	646
TOTAL	13 998	646

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2020

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés CAUTIONS AVALS	197 396					197 396	
TOTAL	197 396					197 396	
Engagements en matière de pensions	79 000					79 000	
Engagements reçus CAUTIONS AVALS	197 396					197 396	
TOTAL	197 396					197 396	
Engagements réciproques							
TOTAL							

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**EFFECTIF MOYEN**

Exercice au 31/12/2020

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	15	
Apprentis		
TOTAL	23	

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

Exercice au 31/12/2020

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	-877 200	103 736
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	-13 351	-3 738
Participation des salariés	-1 288	-361
Résultat comptable	-889 263	100 358

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2020

Répartition par secteur d'activité	Montant
COMMERCE DE GROS	10 191 701
TOTAL	10 191 701

Répartition par marché géographique	Montant
FRANCE	1 126 229
EXPORT	9 065 472
TOTAL	10 191 701

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Exercice au 31/12/2020

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