



RCS : ARRAS

Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

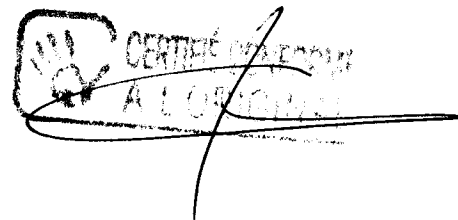
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 40336

Numéro SIREN : 402 526 230

Nom ou dénomination : A.B.I.L.

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2017 sous le numéro de dépôt 5856



SAS ABIL

**7 boulevard de Herne
62110 HENIN BEAUMONT**

Exercice clos le 31/12/2016

GROUPE EXCO DOUAI

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE**

parc d'activités de l'ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI
Tel : 03 21 210 210
www.excodouai.com

 Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
2. Annexe	5
Règles et méthodes comptables	6
Actif immobilisé	8
Amortissements des immobilisations	9
Crédit-Bail	10
Etat des créances et des dettes	11

Comptes annuels

GROUPE EXCO DOUAI

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

parc d'activités de l'ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 055	2 055	4 000	4 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	27 405	20 979	6 425	9 099
Installations techniques, matériel et outillage industriels	129 667	95 971	33 696	27 827
Autres immobilisations corporelles	425 058	231 841	193 217	223 811
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 000		126 000	126 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	88		88	88
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 001		32 001	32 001
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	746 273	350 846	395 427	422 827
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 102		20 102	20 451
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	70 385		70 385	56 620
Autres créances	810 572		810 572	581 736
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 019		18 019	51 360
Charges constatées d'avance (3)	20 878		20 878	29 754
TOTAL ACTIF CIRCULANT	939 956		939 956	739 921
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 686 229	350 846	1 335 383	1 162 748
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	463 572	
Report à nouveau		364 202
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	19 560	99 370
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	626 131	606 572
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	83 457	135 992
Emprunts et dettes financières diverses (3)	386 733	244 003
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 904	12 739
Dettes fiscales et sociales	147 349	162 634
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	809	809
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	709 251	556 176
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 335 383	1 162 748
(1) Dont à plus d'un an (a)	80 954	134 780
(1) Dont à moins d'un an (a)	628 297	421 397
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 411	1 070
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	2 172 056	2 088 221	83 835	4,01
Production vendue	33 607	17 100	16 507	96,53
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	47 164	36 046	11 118	30,84
Total	2 252 828	2 141 367	111 460	5,21
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	578 862	540 385	38 477	7,12
Variation de stock (m/ses)	349	110	239	216,55
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	583 577	549 067	34 510	6,29
Total	1 162 787	1 089 562	73 225	6,72
MARGE SUR M/SES & MAT	1 090 040	1 051 805	38 235	3,64
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	28 353	26 551	1 802	6,79
Salaires et Traitements	753 299	689 017	64 282	9,33
Charges sociales	244 548	219 232	25 316	11,55
Amortissements et provisions	45 598	49 032	-3 434	-7,00
Autres charges	3 404	3 587	-183	-5,11
Total	1 075 202	987 419	87 783	8,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 838	64 386	-49 548	-76,95
Produits financiers	21 552	35 624	-14 072	-39,50
Charges financières	15 391	10 594	4 797	45,28
Résultat financier	6 161	25 030	-18 869	-75,38
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	21 000	89 416	-68 416	-76,51
Produits exceptionnels	1 496	24 493	-22 997	-93,89
Charges exceptionnelles	2 935	1 513	1 422	94,00
Résultat exceptionnel	-1 440	22 980	-24 420	-106,27
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		13 026	-13 026	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 560	99 370	-79 810	-80,32

Annexe

GROUPE EXCO DOUAI

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

parc d'activités de l'ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABIL

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 335 383 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 19 560 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les organes de direction de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnelles

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

 Actif immobilisé

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 055			6 055
Immobilisations incorporelles	6 055			6 055
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	27 405			27 405
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 510	17 157		129 667
- Installations générales, agencements aménagements divers	348 441			348 441
- Matériel de transport	32 550			32 550
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 026	1 041		44 067
Immobilisations corporelles	563 932	18 197		582 129
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	126 000			126 000
- Autres titres immobilisés	88			88
- Prêts et autres immobilisations financières	32 001			32 001
Immobilisations financières	158 089			158 089
ACTIF IMMOBILISE	728 076	18 197		746 273

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 055			2 055
Immobilisations incorporelles	2 055			2 055
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 305	2 674		20 979
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 682	11 288		95 971
- Installations générales, agencements aménagements divers	162 811	19 959		182 770
- Matériel de transport	15 441	6 510		21 951
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 955	5 166		27 120
Immobilisations corporelles	303 194	45 598		348 791
ACTIF IMMOBILISE	305 249	45 598		350 846

 Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Cumul exercices antérieurs			75 428		75 428
Redevances payées			75 428		75 428
l'exercice					

Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 001		32 001
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	70 385	70 385	
Autres	810 572	810 572	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 878	20 878	
Total	933 835	901 834	32 001
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 411	2 411		
- à plus de 1 an à l'origine	81 046	91		80 954
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 904	90 904		
Dettes fiscales et sociales	147 349	147 349		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	387 541	387 541		
Produits constatés d'avance				
Total	709 251	628 297		80 954
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	53 825			
(**) Dont envers les associés	131 972			

ABIL
Société Par Actions Simplifiée au capital de 130 000.00 Euros
Siège social : 7 Boulevard de Herne
62110 HENIN BEAUMONT
402 526 230 RCS ARRAS

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE LE 29 JUIN 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'associé unique constate que l'exercice clos le 31 décembre 2016 se traduit par un bénéfice de 19 560 €. L'associé unique décide d'affecter ce résultat de la manière suivante :

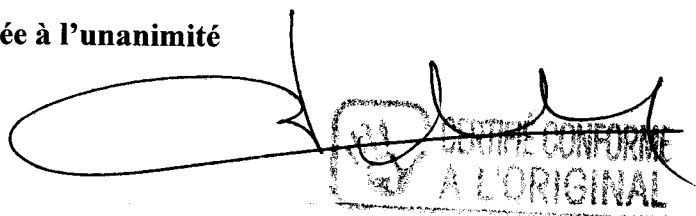
- au compte « AUTRES RESERVES » pour un montant de.....19 560 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique rappelle qu'au titre des trois exercices précédents, il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice	Montant des dividendes	Montant des dividendes éligibles à l'abattement	Montant des dividendes NON éligibles à l'abattement
Exercice 31/12/2015	0	0	0
Exercice 31/12/2014	30 000 €	N/A	30 000 €
Exercice 31/12/2013	50 000 €	N/A	50 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité





CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

ABIL
Société Par Actions Simplifiée au capital de 130 000,00 Euros
Siège social : 7 Boulevard de Herne
62110 HENIN BEAUMONT
402 526 230 RCS ARRAS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2017

Mesdames, Messieurs,

Je nous ai réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de ma gestion durant l'exercice clos le 31 décembre 2016 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

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

De mon côté, je suis à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport et pour une bonne information, j'ai décidé d'annexer un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des trois derniers exercices.
Je reprends ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

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

BILAN Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
BILAN ACTIF			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	4 000	4 000	0.00
Total des immobilisations incorporelles	4 000	4 000	0.00
Constructions	6 425	9 099	-29.39
Installations techniques, matériel et outillage industriel	33 696	27 827	21.09
Autres immobilisations corporelles	193 217	223 811	-13.67
Total des immobilisations corporelles	233 338	260 738	-10.51
Autres participations	126 000	126 000	0.00
Autres titres immobilisés	88	88	0.00
Autres immobilisations financières	32 001	32 001	0.00
Total des immobilisations financières	158 089	158 089	0.00

TOTAL ACTIF IMMOBILISE	395 427	422 827	-6.48
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	20 102	20 451	-1.71
Clients et comptes rattachés	70 385	56 620	24.31
Autres créances	810 572	581 736	39.34
Créances	880 957	638 357	38.00
Disponibilités	18 019	51 360	-64.92
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	18 019	51 360	-64.92
Charges constatées d'avance	20 878	29 754	-29.83
TOTAL ACTIF CIRCULANT	939 956	739 921	27.03
TOTAL ACTIF	1 335 383	1 162 748	14.85
BILAN PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	130 000	130 000	0.00
Réserve légale	13 000	13 000	0.00
Autres réserves	463 572		100.00
Report à nouveau		364 202	-100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 560	99 370	-80.32
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	626 131	606 572	3.22
AUTRES FONDS PROPRES			
Emprunts et dette auprès d'établissements de crédit	83 457	135 992	-38.63
Emprunts et dettes financières diverses	386 733	244 003	58.50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 904	12 739	613.60
Dettes fiscales et sociales	147 349	162 634	-9.40
Autres dettes	809	809	0.00
TOTAL DETTES	709 251	556 176	27.52
TOTAL PASSIF	1 335 383	1 162 748	14.85

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

COMPTE DE RESULTAT Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	2 205 663	2 105 321	4.77
Coût des achats et charges externes	1 162 787	1 089 562	6.72
VALEUR AJOUTEE	1 042 876	1 015 759	2.67
Impôts, taxes et versements assimilés	28 353	26 551	6.79
Charges de personnel	997 848	908 249	9.86
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	16 675	80 958	-79.40
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	45 758	35 935	27.34
Autres produits	1 406	112	NS
Dotations aux amortissements et provisions	45 598	49 032	-7.00
Autres charges	3 404	3 587	-5.11
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 838	64 386	-76.95
Résultat financier	6 161	25 030	-75.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	21 000	89 416	-76.51
Résultat exceptionnel	-1 440	22 980	-106.27
Impôt sur les bénéfices		13 026	-100.00
RESULTAT NET COMPTABLE	19 560	99 370	-80.32

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

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 2 205 663 € contre 2 105 321 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 4.77 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 2 237 989 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 45 598 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 908 249 € à 997 848 €, soit une progression de 9.86 %, alors que l'effectif moyen est passé de 29 à 31 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 14 838 € contre 64 386 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution de 76.95 %.

Le résultat financier, d'un montant de 6 161 €, contre 25 030 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 21 000 €, contre 89 416 € au 31 décembre 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -1 440 €, contre 22 980 € pour l'exercice précédent.

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

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 19 560 €, représentant 0.89 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -80.32 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 99 370 €, soit 4.72 % du chiffre d'affaires.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Le développement du chiffre d'affaires constaté au cours de l'exercice écoulé, ainsi que les résultats dégagés, me rassurent sur le bien-fondé de notre politique commerciale, que nous poursuivrons pour l'avenir, tout en continuant à veiller au maintien des frais fixes de gestion à leur juste niveau.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

RAS

Activité de la société en matière de recherche et développement

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

Prises de participations

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

Activité des filiales

Je vous présente l'activité de nos filiales au cours de leur dernier exercice clos au sein des tableaux qui suivent. Ces tableaux regroupent les postes les plus significatifs des comptes de résultat, ainsi que les évolutions par rapport à l'exercice précédent :

⇒ **SAS BCL :**

COMPTE DE RESULTAT Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	977 176	939 015	4.06
Coût des achats et charges externes	539 521	505 924	6.64
VALEUR AJOUTEE	437 655	433 091	1.05
Subventions d'exploitation	24 000	24 000	0.00
Impôts, taxes et versements assimilés	17 323	18 025	-3.89
Charges de personnel	367 545	332 752	10.46
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	76 787	106 314	-27.77
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	16 558	15 382	7.64
Autres produits	1 800	270	567.96
Dotations aux amortissements et provisions	107 873	74 170	45.44
Autres charges	3 859	3 713	3.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	-16 586	44 083	-137.63
Résultat financier	-21 952	-18 543	-18.39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-38 538	25 540	-250.89
Résultat exceptionnel	-1 035	-5 792	82.13
RESULTAT NET COMPTABLE	-39 573	19 748	-300.39

⇒ **SAS BCW :**

COMPTE DE RESULTAT Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	1 719 898	1 707 003	0.76
Coût des achats et charges externes	977 008	905 694	7.87
VALEUR AJOUTEE	742 891	801 309	-7.29

Subventions d'exploitation	20 000	20 000	0.00
Impôts, taxes et versements assimilés	20 850	26 735	-22.01
Charges de personnel	648 755	626 276	3.59
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	93 285	168 298	-44.57
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	40 748	30 091	35.41
Autres produits	217	1 015	-78.57
Dotations aux amortissements et provisions	154 564	61 886	149.75
Autres charges	1 346	2 067	-34.90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 659	135 451	-115.99
Résultat financier	-5 164	-6 273	17.69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-26 823	129 177	-120.76
Résultat exceptionnel	1 795	4 011	-55.25
RESULTAT NET COMPTABLE	-25 028	133 188	-118.79

⇒ **SAS STAR :**

COMPTE DE RESULTAT Durée	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	Ecart %
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	1 691 323	1 597 463	5.88
Coût des achats et charges externes	961 093	936 566	2.62
VALEUR AJOUTEE	730 230	660 896	10.49
Subventions d'exploitation		20 000	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	19 625	17 899	9.65
Charges de personnel	652 409	561 350	16.22
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	58 197	101 648	-42.75
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	18 909	17 269	9.49
Autres produits	278	5 773	-95.18
Dotations aux amortissements et provisions	18 424	18 566	-0.76
Autres charges	5 099	4 603	10.75
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 861	101 521	-46.95
Résultat financier	2 116	2 197	-3.68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	55 977	103 717	-46.03
Résultat exceptionnel	1 357	-173	883.60
Impôt sur les bénéfices	10 267	25 488	-59.72
RESULTAT NET COMPTABLE	47 067	78 056	-39.70

Investissements

Des investissements ont été réalisés pour un montant de 18 197 euros, s'analysant de la manière suivante :

Installations générales, agencements et aménagements des constructions :	17 156 €
Matériel de bureau et mobilier informatique :	1 040 €

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 36 860 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 19 559,70 € que je vous propose d'affecter au comptes « autres réserves ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'au titre des trois exercices précédents, il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes :

Exercice	Montant des dividendes	Montant des dividendes éligibles à l'abattement	Montant des dividendes NON éligibles à l'abattement
Exercice 31/12/2015	0	0	0
Exercice 31/12/2014	30 000 €	N/A	30 000 €
Exercice 31/12/2013	50 000 €	N/A	50 000 €

Dettes fournisseurs

Nous vous présentons la décomposition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance (C.Com. Art. L. 441-6-1 et D. 441-4 ; LME art. 24-II) pour les deux derniers exercices.

Dettes Fournisseurs au 31 Décembre 2015 :

	Montants
Solde à – de 30 jours	0
Solde entre 30 et 60 jours	1 303.72 €
Solde à + de 60 jours	0
Autre	0
Factures non parvenues	11 435.06 €
Total TTC	12 738.78 €

Dettes Fournisseurs au 31 Décembre 2016 :

	Montants
Solde à – de 30 jours	0 €
Solde entre 30 et 60 jours	76 739 €
Solde à + de 60 jours	0 €
Autre	0 €
Factures non parvenues	14 165 €
Total TTC	90 904 €

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, je vous demande enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 6 430,40 euros et s'analysent en amortissements excédentaires.

Je vous communique, conformément aux dispositions de l'article 223 quinquies du Code général des impôts, les chiffres globaux relatifs aux dépenses visées à l'article 39, 5 dudit code :

Provisions et charges à payer non déductibles	3 404 €
Amendes et pénalités	428 €
Taxe sur les voitures particulières des sociétés	659,50 €

Détention du capital social par les salariés

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

Changement de Président

Monsieur Lionel VAN DER BEKEN ayant décidé de démissionner de son mandat de Président, il conviendra de pourvoir à son remplacement. Nous vous informons que la société VDB a fait acte de candidature et nous vous proposons de désigner cette dernière en qualité de Présidente.

Conventions réglementées

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

Conclusion

J'espère que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.

Le président

SASU ABIL

7 Boulevard de Herne

62110 HENIN BEAUMONT

Hénin-Beaumont, le 14 Juin 2017

R A P P O R T S
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2016

SASU ABIL

7 Boulevard de Herne

62110 HENIN BEAUMONT

Hénin-Beaumont, le 14 Juin 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

SASU ABIL

7 Boulevard de Herne

62110 HENIN BEAUMONT

Hénin-Beaumont, le 14 Juin 2017

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A l'actionnaire unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2016** sur :

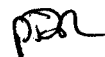
- le contrôle des comptes annuels de la société **SASU ABIL** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.



II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823.9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas relevé d'élément significatif donnant lieu à appréciation particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

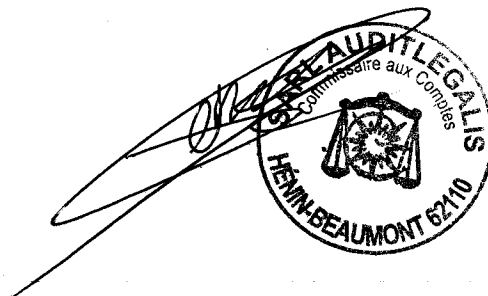
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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 documents adressés à l'actionnaire unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Hénin-Beaumont,
Le 14 Juin 2017

Patricia DEBRIL-ROSZAK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Pour la SARL AUDIT LEGALIS



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 055	2 055	4 000	4 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	27 405	20 979	6 425	9 099
Installations techniques, matériel et outillage industriels	129 667	95 971	33 696	27 827
Autres immobilisations corporelles	425 058	231 841	193 217	223 811
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 000		126 000	126 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	88		88	88
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 001		32 001	32 001
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	746 273	350 846	395 427	422 827
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	20 102		20 102	20 451
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	70 385		70 385	56 620
Autres créances	810 572		810 572	581 736
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 019		18 019	51 360
Charges constatées d'avance (3)	20 878		20 878	29 754
TOTAL ACTIF CIRCULANT	939 956		939 956	739 921
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 686 229	350 846	1 335 383	1 162 748
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	130 000	130 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	13 000	13 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	463 572	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		364 202
Subventions d'investissement	19 560	99 370
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	626 131	606 572
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	83 457	135 992
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	386 733	244 003
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	90 904	12 739
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 349	162 634
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	809	809
TOTAL DETTES	709 251	556 176
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 335 383	1 162 748
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	27 906	134 780
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	681 346	421 397
(3) Dont emprunts participatifs	2 411	1 070
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	2 172 056	2 088 221	83 835	4,01
Production vendue	33 607	17 100	16 507	96,53
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	47 164	36 046	11 118	30,84
Total	2 252 828	2 141 367	111 460	5,21
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	578 862	540 385	38 477	7,12
Variation de stock (m/ses)	349	110	239	216,55
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	583 577	549 067	34 510	6,29
Total	1 162 787	1 089 562	73 225	6,72
MARGE SUR M/SES & MAT	1 090 040	1 051 805	38 235	3,64
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	28 353	26 551	1 802	6,79
Salaires et Traitements	753 299	689 017	64 282	9,33
Charges sociales	244 548	219 232	25 316	11,55
Amortissements et provisions	45 598	49 032	-3 434	-7,00
Autres charges	3 404	3 587	-183	-5,11
Total	1 075 202	987 419	87 783	8,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 838	64 386	-49 548	-76,95
Produits financiers	21 552	35 624	-14 072	-39,50
Charges financières	15 391	10 594	4 797	45,28
Résultat financier	6 161	25 030	-18 869	-75,38
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	21 000	89 416	-68 416	-76,51
Produits exceptionnels	1 496	24 493	-22 997	-93,89
Charges exceptionnelles	2 935	1 513	1 422	94,00
Résultat exceptionnel	-1 440	22 980	-24 420	-106,27
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		13 026	-13 026	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	19 560	99 370	-79 810	-80,32



Annexe



GROUPE EXCO DOUAI

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

parc d'activités de l'ermitage
59552 LAMBRES LEZ DOUAI

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 335 383 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 19 560 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices



Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 36 860 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 055			6 055
Immobilisations incorporelles	6 055			6 055
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	27 405			27 405
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 510	17 157		129 667
- Installations générales, agencements aménagements divers	348 441			348 441
- Matériel de transport	32 550			32 550
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 026	1 041		44 067
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	563 932	18 197		582 129
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 000			126 000
- Autres titres immobilisés	88			88
- Prêts et autres immobilisations financières	32 001			32 001
Immobilisations financières	158 089			158 089
ACTIF IMMOBILISE	728 076	18 197		746 273



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		18 197		18 197
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		18 197		18 197
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BEERS & CO Wasquehal 59290 WASQUEHAL	60 000		70,00	-25 028
SAS STAR 62700 BRUAY LA BUISSIERE	60 000		70,00	47 067
SAS BEERS & CO Lille 59650 VILLENEUVE D'ASCQ	60 000		70,00	-39 573
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 055			2 055
Immobilisations incorporelles	2 055			2 055
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 305	2 674		20 979
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 682	11 288		95 971
- Installations générales, agencements aménagements divers	162 811	19 959		182 770
- Matériel de transport	15 441	6 510		21 951
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 955	5 166		27 120
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	303 194	45 598		348 791
ACTIF IMMOBILISE	305 249	45 598		350 846



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 933 835 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	32 001		32 001
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	70 385	70 385	
Autres	810 572	810 572	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 878	20 878	
Total	933 835	901 834	32 001
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Prod. non facturés	6 600
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 440
Intérêts courus - comptes courants	7 524
Total	15 564



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 130 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 1 300,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100	1 300,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100	1 300,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS VDB 59552 LAMBRES LEZ DOUAI	100,00	100,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Parts bénéficiaires

Emission par l'entreprise à la date de clôture de l'exercice :

- En nombre : 0
- En valeur : 0,00 euros
- Etendue des droits qu'elles confèrent :



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 709 251 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 411	2 411		
- à plus de 1 an à l'origine	81 046	53 140	27 906	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 904	90 904		
Dettes fiscales et sociales	147 349	147 349		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	387 541	387 541		
Produits constatés d'avance				
Total	709 251	681 346	27 906	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	53 825			
(**) Dont envers les associés	131 972			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 165
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	91
Dettes provis. pr congés à payer	51 286
Charges sociales s/congés à payer	17 883
Charges fiscales s/congés à payer	1 092
Etat - autres charges à payer	21 318
Total	105 837



Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	20 878		
Total	20 878		



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions au profit de la filiale Star : banque + organisme de crédit</i>	60 000
<i>Cautions au profit de la filiale Beers & Co Wasquehal : au CIC sur crédit bail, sur loyers, sur emprunts</i>	567 688
Avals et cautions	627 688
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	627 688
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution de Mr VAN DER BEKEN au profit du crédit du nord</i>	37 480
Avals et cautions	37 480
Autres engagements reçus	
Total	37 480
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	2 172 056		2 172 056
Produits des activités annexes	33 607		33 607
TOTAL	2 205 663		2 205 663

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 300 euros

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	8 575	27 479
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 977	8 146
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	21 552	35 624
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 391	10 594
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	15 391	10 594
Résultat financier	6 161	25 030



Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BEERS & CO Wasquehal 59290 WASQUEHAL	60 000,00		70,00	-25 028,00
SAS STAR 62700 BRUAY LA BUISSIÈRE	60 000,00		70,00	47 067,00
SAS BEERS & CO Lille 59650 VILLENEUVE D'ASCQ	60 000,00		70,00	-39 573,00
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				



SASU ABIL

7 Boulevard de Herne

62110 HENIN BEAUMONT

Hénin-Beaumont, le 14 Juin 2017

R A P P O R T S P E C I A L

D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

S U R L E S C O N V E N T I O N S R E G L E M E N T E E S

E X E R C I C E C L O S L E 3 1 D E C E M B R E 2 0 1 6

SASU ABIL

7 Boulevard de Herne

62110 HENIN BEAUMONT

Hénin-Beaumont, le 14 Juin 2017

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A l'actionnaire unique,

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

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

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

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

En application de l'article 13 des statuts, nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de votre assemblée.



Hénin-Beaumont, le 14 Juin 2017

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

Par ailleurs, en application de vos statuts, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

- La société ABIL a signé une convention de trésorerie avec les sociétés VDB, STAR, BCL et BCW dont les caractéristiques sont les suivantes :
Durée : 3 ans à compter du 1^{er} Janvier 2013 et pouvant être renouvelée tacitement
Montant maximum des avances : 500 000 €
Rémunération : Taux de 2,03 %.
Charges de l'exercice : 7 202,76 €
Produits de l'exercice : 12 977,31 €
Personne concernée : M. Lionel VANDERBEKEN
- La société ABIL a signé une convention de prestation avec la société VDB incluant le droit d'utilisation de la marque BEERS & CO, une assistance administrative, financière, commerciale et technique.
Durée : 5 ans à compter du 1.01.2013 renouvelable par tacite reconduction
Rémunération : 3 % du chiffre d'affaires hors rétrocession
Charge de l'exercice : 61 088,12 € HT
Personne concernée : M. Lionel VANDERBEKEN
- Un bail de sous location de l'immeuble à usage de restaurant sis à Hénin-beaumont ZAC du Bord des Eaux a été consenti le 15 Décembre 2006 par la SCI du Bord des Eaux au profit de la société ABIL moyennant un loyer annuel de 156 000 € indexé selon l'indice INSEE du coût de la construction.
La location a pris effet au 1^{er} Mai 2007.
La charge de l'exercice est :
Loyer : 189 880,94 € HT
Charges locatives : 7 834,00 € HT
Le dépôt de garantie est de 32 000,75 €.
Personnes concernées : M. Lionel VANDERBEKEN
Mme Laetitia VANDERBEKEN-MIROULT
Assemblées Générales du 11/12/2006 et 31/08/2007



Hénin-Beaumont, le 14 Juin 2017

- La SAS VDB a rendu une prestation de tenue de comptabilité pour la SAS ABIL à compter du premier janvier 2014. (700 € par mois).
Montant porté en charges : 8 400 € HT
Personne concernée : M. Lionel VANDERBEKEN
- La SASU ABIL s'est portée caution de sa filiale BCW du paiement des loyers au profit de la SCI DU GRAND COTTIGNIES. Les loyers concernent le bail de sous location d'une durée ferme de 12 ans moyennant un loyer annuel HT avant révision de 175 000 €.
Assemblée du : 7 Novembre 2012
Personnes concernées : M. Lionel VANDERBEKEN
Mme Laëtitia VANDERBEKEN- MIROULT
- La société ABIL s'est portée caution de sa filiale SAS STAR au profit de la banque Crédit du Nord en garantie d'un emprunt bancaire pour un montant de 60 000 €.
Personne concernée : M. Lionel VANDERBEKEN
- La société ABIL s'est portée caution de sa filiale la SAS BCW au profit du crédit bailleur STAR LEASE pour un montant de 272 688 € TTC.
Personne concernée : M. Lionel VANDERBEKEN
- La société ABIL s'est portée caution de sa filiale la SAS BCW au profit de la banque Crédit du Nord en garantie d'un emprunt pour un montant de 30 000 €.
Personne concernée : M. Lionel VANDERBEKEN
- La société ABIL s'est portée caution de sa filiale SAS BCW au profit de la banque CIC NORD OUEST en garantie d'un emprunt à hauteur de 90 000 €.
- M. Lionel VANDERBEKEN s'est porté caution personnelle et solidaire de la SASU ABIL en garantie de l'emprunt souscrit auprès du Crédit du Nord. Montant de la caution 50 % de l'encours du prêt en principal, commissions, frais et accessoires dans la limite de 91 000 €.

Fait à Hénin-Beaumont,
Le 14 Juin 2017

Patricia DEBRIL-ROSZAK
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Pour la SARL AUDIT LEGALIS

