



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03025

Numéro SIREN : 498 195 494

Nom ou dénomination : A.F.B.

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2017 sous le numéro de dépôt 12333

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE**

445 boulevard Gambetta  
CS 60455  
59338 Tourcoing Cedex

A.F.B.  
43 place Rihour  
59000 Lille

**RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS**

Dénomination : A.F.B.

Numéro RCS : 498 195 494

Numéro Gestion : 2007B03025

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 43 place Rihour  
59000 Lille

---

**Dépôt des Comptes Annuels**

Exercice clôturé le : 31/12/2016

Durée de l'exercice : 12 mois

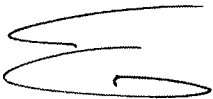
Comptes annuels déposés le : 28/07/2017

Sous le numéro : 12333

---

Délivré à Lille Métropole le 2 août 2017

Le Greffier,



1

BILAN - ACTIF

|                                                     |                                                                      |                                                                |    |    |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----|----|
| Désignation de l'entreprise : SAS AFB               |                                                                      | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12            |    |    |
| Adresse de l'entreprise 43 PLACE RIHOUR 59000 LILLE |                                                                      | Durée de l'exercice précédent : 12                             |    |    |
| Numéro SIRET : 4 9 8 1 9 5 4 9 4 0 0 0 1 4          |                                                                      | Néant <input type="checkbox"/>                                 |    |    |
|                                                     |                                                                      | Exercice N clos le : 31/12/2016                                |    |    |
|                                                     |                                                                      | Net                                                            |    |    |
|                                                     |                                                                      | Brut 1                                                         |    |    |
|                                                     |                                                                      | Amortissements, provisions 2                                   |    |    |
|                                                     |                                                                      |                                                                |    |    |
| Capital souscrit non appelé (I)                     |                                                                      | AA                                                             |    |    |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                   | Frais d'établissement *                                              | AB                                                             | AC |    |
|                                                     | Frais de développement *                                             | CX                                                             | CQ |    |
|                                                     | Concessions, brevets et droits similaires                            | AF                                                             | AG |    |
|                                                     | Fonds commercial (1)                                                 | AH                                                             | AI |    |
|                                                     | Autres immobilisations incorporelles                                 | AJ                                                             | AK |    |
|                                                     | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                | AL                                                             | AM |    |
|                                                     | Terrains                                                             | AN                                                             | AO |    |
|                                                     | Constructions                                                        | AP                                                             | AQ |    |
|                                                     | Installations techniques, matériel et outillage industriels          | AR                                                             | AS |    |
|                                                     | Autres immobilisations corporelles                                   | AT                                                             | AU |    |
|                                                     | Immobilisations en cours                                             | AV                                                             | AW |    |
|                                                     | Avances et acomptes                                                  | AX                                                             | AY |    |
|                                                     | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence      | CS                                                             | CT |    |
|                                                     | Autres participations                                                | CU                                                             | CV |    |
|                                                     | Créances rattachées à des participations                             | BB                                                             | BC |    |
|                                                     | Autres titres immobilisés                                            | BD                                                             | BE |    |
|                                                     | Prêts                                                                | BF                                                             | BG |    |
|                                                     | Autres immobilisations financières *                                 | BH                                                             | BI |    |
| TOTAL (II)                                          | BJ                                                                   | BK                                                             |    |    |
| ACTIF CIRCULANT                                     | STOCKS*                                                              | Matières premières, approvisionnements                         | BL | BM |
|                                                     |                                                                      | En cours de production de biens                                | BN | BO |
|                                                     |                                                                      | En cours de production de services                             | BP | BQ |
|                                                     |                                                                      | Produits intermédiaires et finis                               | BR | BS |
|                                                     |                                                                      | Marchandises                                                   | BT | BU |
|                                                     | CRÉANCES                                                             | Avances et acomptes versés sur commandes                       | BV | BW |
|                                                     |                                                                      | Clients et comptes rattachés (3)*                              | BX | BY |
|                                                     |                                                                      | Autres créances (3)                                            | BZ | CA |
|                                                     | DIVERS                                                               | Capital souscrit et appelé, non versé                          | CB | CC |
|                                                     |                                                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | CE |
|                                                     |                                                                      | Disponibilités                                                 | CF | CG |
|                                                     | Comptes de régularisation                                            | Charges constatées d'avance (3) *                              | CH | CI |
| TOTAL (III)                                         |                                                                      | CJ                                                             | CK |    |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)            |                                                                      | CW                                                             |    |    |
| Primes de remboursement des obligations (V)         |                                                                      | CM                                                             |    |    |
| Écarts de conversion actif * (VI)                   |                                                                      | CN                                                             |    |    |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                              |                                                                      | CO                                                             | 1A |    |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : 208 052          | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR                                   |    |    |
| Clause de réserve de propriété : *                  | Immobilisations :                                                    | Stocks :                                                       |    |    |
|                                                     |                                                                      | Créances :                                                     |    |    |

**CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL**

2

## BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2017

| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                                 | SAS AFB                                              |                                         | Néant <input type="checkbox"/> |         |  |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|---------|--|
|                                    |                                                                                                                                 |                                                      |                                         | Exercice N                     |         |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)                                                                          |                                                      |                                         | DA                             | 100 000 |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                     |                                                      |                                         | DB                             |         |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                          |                                                      |                                         | DC                             |         |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                              |                                                      |                                         | DD                             | 10 000  |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                          |                                                      |                                         | DE                             |         |  |
|                                    | Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/> ) |                                                      |                                         | DF                             |         |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )    |                                                      |                                         | DG                             |         |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                                |                                                      |                                         | DH                             | 182 925 |  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                               |                                                      |                                         | DI                             | 26 738  |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                    |                                                      |                                         | DJ                             |         |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                       |                                                      |                                         | DK                             |         |  |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                |                                                      |                                         | DL                             | 319 663 |  |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                                            | Produit des émissions de titres participatifs        |                                         |                                | DM      |  |
| Avances conditionnées              |                                                                                                                                 |                                                      | DN                                      |                                |         |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                  |                                                                                                                                 |                                                      | DO                                      |                                |         |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                         |                                                      |                                         | DP                             |         |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                         |                                                      |                                         | DQ                             |         |  |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                              |                                                      |                                         | DR                             |         |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                              |                                                      |                                         | DS                             |         |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                    |                                                      |                                         | DT                             |         |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                      |                                                      |                                         | DU                             | 23 078  |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                            |                                                      |                                         | DV                             | 71 688  |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                |                                                      |                                         | DW                             |         |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                        |                                                      |                                         | DX                             | 98 235  |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                     |                                                      |                                         | DY                             | 104 332 |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                 |                                                      |                                         | DZ                             |         |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                   |                                                      |                                         | EA                             |         |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                 |                                                      |                                         | EB                             |         |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |                                                                                                                                 |                                                      | EC                                      | 297 333                        |         |  |
| Ecart de conversion passif *       |                                                                                                                                 |                                                      | (V)                                     | ED                             |         |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |                                                                                                                                 |                                                      | EE                                      | 616 996                        |         |  |
| REVENUS                            | (1)                                                                                                                             | Écart de réévaluation incorporé au capital           |                                         |                                | IB      |  |
|                                    | (2)                                                                                                                             | Dont                                                 | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                             |         |  |
|                                    |                                                                                                                                 |                                                      | Écart de réévaluation libre             | ID                             |         |  |
|                                    |                                                                                                                                 |                                                      | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                             |         |  |
|                                    | (3)                                                                                                                             | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * |                                         |                                | EF      |  |
| (4)                                | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                           |                                                      |                                         | EG                             | 235 745 |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                        |                                                      |                                         | EH                             |         |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

| Désignation de l'entreprise : SAS AFB                                 |                                                                                         |                                                                                        |         | Néant <input type="checkbox"/>                 |  |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------|--|------------|------------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                             |         |                                                |  |            |            |
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                                 |         | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total      |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                | FA                                                                                     | 709 951 | FB                                             |  | FC 709 951 |            |
|                                                                       | Production vendue<br>{ biens *<br>services* }                                           | FD                                                                                     |         | FE                                             |  | FF         |            |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                     | 7 250   | FH                                             |  | FI 7 250   |            |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                                                                     | 717 201 | FK                                             |  | FL 717 201 |            |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                                                        |         |                                                |  | FM         |            |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                        |         |                                                |  | FN         |            |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                        |         |                                                |  | FO         |            |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                        |         |                                                |  | FP 81 339  |            |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                        |         |                                                |  | FQ 25      |            |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                        |                                                                                        |         |                                                |  |            | FR 798 565 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                        |         |                                                |  | FS 308 549 |            |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                        |         |                                                |  | FT (388)   |            |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                        |         |                                                |  | FU         |            |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                        |         |                                                |  | FV         |            |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                        |         |                                                |  | FW 127 208 |            |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                        |         |                                                |  | FX 13 226  |            |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                        |         |                                                |  | FY 188 701 |            |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                        |         |                                                |  | FZ 59 393  |            |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations<br>{ - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions |         |                                                |  |            | GA 50 287  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                        |         |                                                |  |            | GB         |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                        |         |                                                |  |            | GC 21 014  |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                        |         |                                                |  |            | GD         |
|                                                                       |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                     |         |                                                |  |            | GE 16 286  |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                        |         |                                                |  | GF 784 276 |            |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |                                                                                         |                                                                                        |         |                                                |  | GG 14 289  |            |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                                                        |         |                                                |  |            |            |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                        |         | (III)                                          |  | GH         |            |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                        |         | (IV)                                           |  | GI         |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                        |         |                                                |  | GJ         |            |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                        |         |                                                |  | GK         |            |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                        |         |                                                |  | GL 3 183   |            |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                        |         |                                                |  | GM         |            |
|                                                                       | Différences positives de change                                                         |                                                                                        |         |                                                |  | GN         |            |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                        |         |                                                |  | GO         |            |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                |                                                                                        |         |                                                |  | GP 3 183   |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                        |         |                                                |  | GQ         |            |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                        |         |                                                |  | GR 2 074   |            |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                        |         |                                                |  | GS         |            |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                        |         |                                                |  | GT         |            |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                               |                                                                                        |         |                                                |  | GU 2 074   |            |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                                                        |         |                                                |  | GV 1 108   |            |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                                                        |         |                                                |  | GW 15 397  |            |

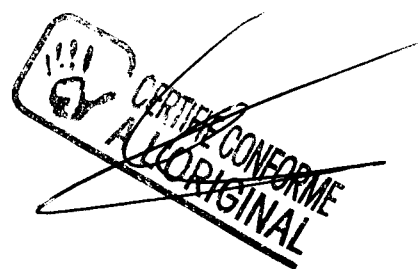
(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise SAS AFB                                   |                                                                                                                                               | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               | Exercice N                       |                        |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                              | HA                               | 10 376                 |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                            | HB                               | 12 000                 |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                              | HC                               |                        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                             | HD                               | 22 376                 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                               | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                     | HE                               | 3 289                  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                           | HF                               |                        |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                            | HG                               | 3 125                  |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                           | HH                               | 6 414                  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                               | HI                               | 15 963                 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                               | HJ                               |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                               | HK                               | 4 622                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                               | HL                               | 824 124                |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                               | HM                               | 797 386                |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |                                                                                                                                               | HN                               | 26 738                 |
| RENVOIS                                                               | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                   | HO                               |                        |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HY                               |                        |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit - bail mobilier *<br>- Crédit - bail immobilier                                                                           | IG                               | 10 305                 |
|                                                                       |                                                                                                                                               | HP                               |                        |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                         | HQ                               |                        |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                            | IH                               | 3 239                  |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                            | IJ                               |                        |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                              | IK                               | 1 688                  |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                         | HX                               |                        |
|                                                                       | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                                     | RC                               |                        |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                | RD                               |                        |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       | A1                               | 652                    |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      | A2                               |                        |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       | A3                               |                        |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                                                | A4                               | 15 882                 |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :  | Exercice N                       |                        |
|                                                                       | cession d actif                                                                                                                               | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  | 12 000                 |
|                                                                       | dotation aux provisions exceptionnelles sur incorporel                                                                                        | 3 125                            |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         | Exercice N                                                                                                                                    |                                  |                        |
| CHEQUES EMIS NON ENCAISSES ANCIENS                                    | Charges antérieures                                                                                                                           | Produits antérieurs              |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               | 2 280                            |                        |
| SOLDE DE COMPTE DE TIERS                                              |                                                                                                                                               | 5 344                            |                        |
| SOLDE DE COMPTES FOURNISSEURS                                         |                                                                                                                                               | 2 680                            |                        |
| SOLDE DE COMPTES CLIENTS PERDUS                                       | 3 239                                                                                                                                         |                                  |                        |
|                                                                       |                                                                                                                                               |                                  |                        |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.



# Annexe



## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.  
l'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 616 996 Euros.  
Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 738 Euros.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Amortissements de l'actif immobilisé: les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif: elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises: ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

## IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## AMORTISSEMENTS

Les durées d'amortissements choisies sont les suivantes:

- concession, brevets, licences: 3 ans
- licence Lissac: non amortissable, mais une provision pour dépréciation de 25% a été constatée au 31 12 16.
- Droit au bail: non amortissable
- installation agencement construction: de 10 à 15 ans
- Matériel industriel / Matériel publicitaire / installation et agencement divers: 10 ans
- Matériel de transport: 5 ans
- Matériel de bureau et informatique: de 3 à 10 ans
- Mobilier: 5 ans

## STOCKS DE MARCHANDISES

Afin de coller au mieux à la réalité, les taux de dépréciation des stocks de marchandises ont été revus sur l'exercice comme suit:

| Ancienneté du stocks | Taux de décote applicable |
|----------------------|---------------------------|
| de 10 à 15 mois      | 25%                       |
| de 15 à 18 mois      | 50%                       |
| de 18 à 24 mois      | 75%                       |
| plus de 24 mois      | 100%                      |

Par comparaison, la méthode de dépréciation choisie antérieurement était la suivante:

| Ancienneté du stock | Taux de décote applicable |
|---------------------|---------------------------|
| de 6 à 9 mois       | 25%                       |
| de 9 à 12 mois      | 50%                       |
| de 12 à 24 mois     | 75%                       |
| plus de 24 mois     | 100%                      |

Certains stocks de marchandises de marque de montures particulières ne sont pas dépréciés, ces derniers ne subissant pas d'effet de mode et donc aucune perte de valeur.

## CREANCES CLIENTS

La dépréciation sur les comptes clients s'effectue sur le solde des créances arrêtées au 31 décembre.

Pour analyser le risque attaché au dénouement des créances clients, un comparatif entre le solde net des créances clients à la date de clôture et le total encaissé sur ces créances sur les deux premiers mois de l'année est effectué. Une dépréciation des comptes clients est comptabilisée dès lors que le taux de recouvrement de ces créances est inférieure à 80%. En effet, le traitement des dossiers de paiement des parts mutuelles par ces dernières est de plus en plus long.

## CICE

En ce qui concerne le CICE calculé sur les rémunérations de 2016: la comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 5 544 €.

En ce qui concerne le CICE perçu en 2016, il a été calculé sur les rémunérations 2015 et a permis de financer l'intégration de nouveaux collaborateurs par des formations internes.

# Immobilisations

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                                        | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations<br>par réévaluation | Acquisitions<br>apports, création<br>virements |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                                |                                   |                                                |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                   |                                                |
| Autres immobilisations incorporelles             | 226 129                        |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>226 129</b>                 |                                   |                                                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                                |                                   |                                                |
| Terrains                                         |                                |                                   |                                                |
| Constructions sur sol propre                     |                                |                                   |                                                |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |                                   |                                                |
| Constructions installations générales            | 287 954                        |                                   |                                                |
| Installations techniques et outillage industriel | 68 528                         |                                   |                                                |
| Installations générales, agencements et divers   | 80 931                         |                                   |                                                |
| Matériel de transport                            | 257                            |                                   | 41 324                                         |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 30 501                         |                                   |                                                |
| Emballages récupérables et divers                |                                |                                   |                                                |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                |                                   |                                                |
| Avances et acomptes                              |                                |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>468 172</b>                 |                                   | <b>41 324</b>                                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>               |                                |                                   |                                                |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |                                   |                                                |
| Autres participations                            |                                |                                   |                                                |
| Autres titres immobilisés                        |                                |                                   |                                                |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                                |                                   |                                                |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       |                                |                                   |                                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>694 301</b>                 |                                   | <b>41 324</b>                                  |

| RUBRIQUES                                     | Diminutions<br>par virement | Diminutions par<br>cessions mises<br>hors service | Valeur brute<br>fin d'exercice | Réévaluations<br>légalés |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                             |                                                   |                                |                          |
| Frais d'étab. et de développement             |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                             |                                                   | 226 129                        |                          |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |                             |                                                   | <b>226 129</b>                 |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                             |                                                   |                                |                          |
| Terrains                                      |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions sur sol propre                  |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions sur sol d'autrui                |                             |                                                   |                                |                          |
| Constructions installations générales         |                             |                                                   | 287 954                        |                          |
| Install. techn., matériel et out. industriels |                             |                                                   | 68 528                         |                          |
| Inst. générales, agencements et divers        |                             |                                                   | 80 931                         |                          |
| Matériel de transport                         |                             | 257                                               | 41 324                         |                          |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |                             |                                                   | 30 501                         |                          |
| Emballages récupérables et divers             |                             |                                                   |                                |                          |
| Immobilisations corporelles en cours          |                             |                                                   |                                |                          |
| Avances et acomptes                           |                             |                                                   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |                             | <b>257</b>                                        | <b>509 239</b>                 |                          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>            |                             |                                                   |                                |                          |
| Participations mises en équivalence           |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres participations                         |                             |                                                   |                                |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                             |                                                   |                                |                          |
| Prêts et autres immo. financières             |                             |                                                   |                                |                          |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |                             |                                                   |                                |                          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          |                             | <b>257</b>                                        | <b>735 368</b>                 |                          |

# Amortissements

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |                           |                            |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                |                           |                            |                         |                         |
| Frais d'étab. et de développement.           |                           |                            |                         |                         |
| Autres immobilisations incorporelles         | 5 577                     |                            |                         | 5 577                   |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b> | <b>5 577</b>              |                            |                         | <b>5 577</b>            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  |                           |                            |                         |                         |
| Terrains                                     |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol propre                 |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol d'autrui               |                           |                            |                         |                         |
| Constructions installations générales        | 210 188                   | 24 997                     |                         | 235 185                 |
| Installations techn. et outillage industriel | 56 499                    | 6 853                      |                         | 63 352                  |
| Inst. générales, agencements et divers       | 65 929                    | 8 093                      |                         | 74 022                  |
| Matériel de transport                        | 257                       | 7 875                      | 257                     | 7 875                   |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.       | 26 890                    | 2 470                      |                         | 29 360                  |
| Emballages récupérables et divers            |                           |                            |                         |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>   | <b>359 763</b>            | <b>50 287</b>              | <b>257</b>              | <b>409 793</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                         | <b>365 340</b>            | <b>50 287</b>              | <b>257</b>              | <b>415 370</b>          |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE |                             |                              |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                               |                             |                              |                                 |
| Frais d'établissement et de développement                   |                             |                              |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                             |                              |                                 |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>                |                             |                              |                                 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                 |                             |                              |                                 |
| Terrains                                                    |                             |                              |                                 |
| Constructions sur sol propre                                |                             |                              |                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                             |                              |                                 |
| Constructions installations générales                       | 24 996                      |                              |                                 |
| Installations techniques et outillage industriel            | 6 853                       |                              |                                 |
| Installations générales, agencements et divers              | 8 093                       |                              |                                 |
| Matériel de transport                                       | 7 875                       |                              |                                 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                | 2 470                       |                              |                                 |
| Emballages récupérables et divers                           |                             |                              |                                 |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                  | <b>50 287</b>               |                              |                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations             |                             |                              |                                 |

|                      |               |  |  |
|----------------------|---------------|--|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>50 287</b> |  |  |
|----------------------|---------------|--|--|

# Provisions Inscrites au Bilan

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                                                                                                                                                                                                                                                        | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                           |                            |                         |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                            |                         |                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Prov. pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et<br>grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges |  |  |  |  |
| <b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |               |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières<br>Provisions sur stocks et en cours<br>Provisions sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation |               | 3 125         |               | 3 125         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 32 349        | 21 014        | 32 349        | 21 014        |
| <b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>32 349</b> | <b>24 139</b> | <b>32 349</b> | <b>24 139</b> |

|                      |               |               |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>32 349</b> | <b>24 139</b> | <b>32 349</b> | <b>24 139</b> |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

# État des Échéances des Créances et Dettes

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES                                        | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |               |                |               |
| Créances rattachées à des participations                 |               |                |               |
| Prêts                                                    |               |                |               |
| Autres immobilisations financières                       |               |                |               |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     |               |                |               |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |               |                |               |
| Clients douteux ou litigieux                             |               |                |               |
| Autres créances clients                                  | 47 899        | 47 899         |               |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |               |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 232         | 1 232          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |               |                |               |
| État - Impôts sur les bénéfices                          | 9 070         | 9 070          |               |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 7 878         | 7 878          |               |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      |               |                |               |
| État - Divers                                            |               |                |               |
| Groupe et associés                                       |               |                |               |
| Débiteurs divers                                         | 16 902        | 16 902         |               |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>82 981</b> | <b>82 981</b>  |               |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 18 666        | 18 666         |               |

|                      |                |                |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>101 647</b> | <b>101 647</b> |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|

| ÉTAT DES DETTES                        | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles     |              |                |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires           |              |                |                                |                 |
| Auprès des établissements de crédit :  |              |                |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine           |              |                |                                |                 |
| - à plus d' 1 an à l'origine           | 23 078       | 7 490          | 15 588                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers  |              |                |                                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 98 235       | 98 235         |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés         | 44 175       | 44 175         |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes  | 49 071       | 49 071         |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices               |              |                |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée             | 7 373        | 7 373          |                                |                 |
| Obligations cautionnées                |              |                |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés      | 3 713        | 3 713          |                                |                 |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  |              |                |                                |                 |
| Groupe et associés                     | 71 688       | 25 688         | 46 000                         |                 |
| Autres dettes                          |              |                |                                |                 |
| Dette représentat. de titres empruntés |              |                |                                |                 |
| Produits constatés d'avance            |              |                |                                |                 |

|                      |                |                |               |  |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>297 333</b> | <b>235 745</b> | <b>61 588</b> |  |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|--|

## Charges à Payer

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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                             | 22 138        |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 63 353        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |               |
| Disponibilités, charges à payer                                      | 244           |
| Autres dettes                                                        |               |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>85 735</b> |

### Produits à Recevoir

**SAS AFB**

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR<br>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant       |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Immobilisations financières</b>                                          |               |
| Créances rattachées à des participations                                    |               |
| Autres immobilisations financières                                          |               |
| <b>Créances</b>                                                             |               |
| Créances clients et comptes rattachés                                       |               |
| Personnel                                                                   |               |
| Organismes sociaux                                                          |               |
| État                                                                        |               |
| Divers, produits à recevoir                                                 | 163           |
| Autres créances                                                             | 16 739        |
| <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>                                      |               |
| <b>Disponibilités</b>                                                       |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                | <b>16 902</b> |

# Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                          | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 18 666  |          |
| Charges ou produits financiers     |         |          |
| Charges ou produits exceptionnels  |         |          |

|       |        |  |
|-------|--------|--|
| TOTAL | 18 666 |  |
|-------|--------|--|

# Composition du Capital Social

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 18/05/17

Tenue de compte EURO

| CATEGORIES DE TITRES                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 10000  | 10              |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |        |                 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |        |                 |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 10000  | 10              |

**A.F.B**

Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 euros  
Siège social : 43 place Rihour – 59 000 LILLE  
498 195 494 R.C.S. LILLE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**DU 26 JUIN 2017**

**AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 26 738 euros, de la façon suivante :

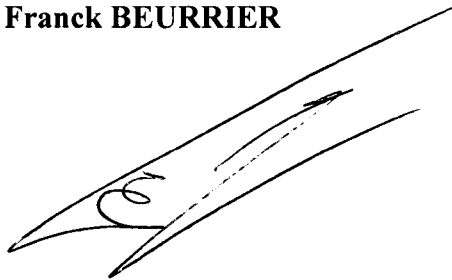
- au compte « autres réserves » 26 738 €

Il est également précisé que la somme de 182 925 € présente en report à nouveau sera affectée en compte « autres réserves ».

L'assemblée reconnaît en outre qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

**Le Président**  
**Monsieur Franck BEURRIER**





**KPMG S.A.**  
**Bureau de Saint-Omer**  
47 Avenue Clémenceau  
CS 40055  
62967 Longuenesse Cédex  
France

Téléphone : +33 (0)3 21 11 01 50  
Télécopie : +33 (0)3 21 11 01 51  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

A.F.B.S.A.S.

***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2016

A.F.B S.A.S.

43, place Rihour  
59000 Lille

*Ce rapport contient 18 pages*

Référence : CC - JD



**KPMG S.A.**  
**Bureau de Saint-Omer**  
47 Avenue Clémenceau  
CS 40055  
62967 Longuenesse Cédex  
France

Téléphone : +33 (0)3 21 11 01 50  
Télécopie : +33 (0)3 21 11 01 51  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **A.F.B S.A.S.**

Siège social : 43, place Rihour  
59000 Lille  
Capital social : € 100 000

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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 A.F.B S.A.S., 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.

## **1 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 œuvre 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.

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

Tel que décrit dans l'annexe des comptes, votre société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « Règles et Méthodes Comptables ».

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société A.F.B S.A.S., sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche.

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « Règles et Méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société A.F.B S.A.S., sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage, l'application de cette approche.

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.

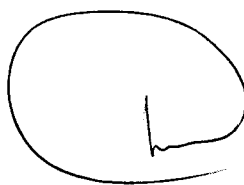
## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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 dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Longuenesse, le 24 mai 2017

KPMG S.A.



José Denisselle  
Associé

# Bilan Actif

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                                                  | BRUT             | Amortissements | Net (N)<br>31/12/2016 | Net (N-1)<br>31/12/2015 |
|------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |                  |                |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |                  |                |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      |                  |                |                       |                         |
| Frais de développement                                     |                  |                |                       |                         |
| Concession, brevets et droits similaires                   | 18 077           | 8 702          | 9 375                 | 12 500                  |
| Fonds commercial                                           | 208 052          |                | 208 052               | 208 052                 |
| Autres immobilisations incorporelles                       |                  |                |                       |                         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |                  |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>226 129</b>   | <b>8 702</b>   | <b>217 427</b>        | <b>220 552</b>          |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |                  |                |                       |                         |
| Terrains                                                   |                  |                |                       |                         |
| Constructions                                              | 287 954          | 235 185        | 52 769                | 77 766                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 68 528           | 63 352         | 5 176                 | 12 029                  |
| Autres immobilisations corporelles                         | 152 757          | 111 256        | 41 500                | 18 613                  |
| Immobilisations en cours                                   |                  |                |                       |                         |
| Avances et acomptes                                        |                  |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 | <b>509 239</b>   | <b>409 793</b> | <b>99 446</b>         | <b>108 409</b>          |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |                  |                |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |                  |                |                       |                         |
| Autres participations                                      |                  |                |                       |                         |
| Créances rattachées à des participations                   |                  |                |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  |                  |                |                       |                         |
| Prêts                                                      |                  |                |                       |                         |
| Autres immobilisations financières                         |                  |                |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 |                  |                |                       |                         |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                  |                  |                |                       |                         |
| Matières premières et approvisionnement                    |                  |                |                       |                         |
| Stocks d'en-cours de production de biens                   |                  |                |                       |                         |
| Stocks d'en-cours production de services                   |                  |                |                       |                         |
| Stocks produits intermédiaires et finis                    |                  |                |                       |                         |
| Stocks de marchandises                                     | 134 446          | 21 014         | 113 433               | 101 710                 |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>                          | <b>134 446</b>   | <b>21 014</b>  | <b>113 433</b>        | <b>101 710</b>          |
| CRÉANCES                                                   |                  |                |                       |                         |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     |                  |                |                       |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                      | 47 899           |                | 47 899                | 49 787                  |
| Autres créances                                            | 35 082           |                | 35 082                | 38 265                  |
| Capital souscrit et appelé, non versé                      |                  |                |                       |                         |
| <b>TOTAL créances :</b>                                    | <b>82 981</b>    |                | <b>82 981</b>         | <b>88 052</b>           |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                                   |                  |                |                       |                         |
| Valeurs mobilières de placement                            |                  |                |                       |                         |
| Disponibilités                                             | 85 042           |                | 85 042                | 49 737                  |
| Charges constatées d'avance                                | 18 666           |                | 18 666                | 19 122                  |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>                    | <b>103 709</b>   |                | <b>103 709</b>        | <b>68 859</b>           |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                       |                  |                |                       |                         |
| Primes remboursement des obligations                       |                  |                |                       |                         |
| Écarts de conversion actif                                 |                  |                |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>1 056 504</b> | <b>439 508</b> | <b>616 996</b>        | <b>587 582</b>          |

# Bilan Passif

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                                               | Net (N)<br>31/12/2016 | Net (N-1)<br>31/12/2015 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                  |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé                 | 100 000               | 100 000                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...             |                       |                         |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence         |                       |                         |
| Réserve légale                                          | 10 000                | 10 000                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                       |                         |
| Réserves réglementées                                   |                       |                         |
| Autres réserves                                         |                       |                         |
| Report à nouveau                                        | 182 925               | 141 726                 |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 26 738                | 41 199                  |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                          | <b>319 663</b>        | <b>292 925</b>          |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                     |                       |                         |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                          |                       |                         |
| <b>ACTIF DISPONIBLES</b>                                |                       |                         |
| Produits des émissions de titres participatifs          |                       |                         |
| Avances conditionnées                                   |                       |                         |
| <b>ACTIF EN COURS</b>                                   |                       |                         |
| Provisions pour risques                                 |                       |                         |
| Provisions pour charges                                 |                       |                         |
| <b>ACTIF EN COURS</b>                                   |                       |                         |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                               |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                            |                       |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 23 078                | 43                      |
| Emprunts et dettes financières divers                   | 71 688                | 101 895                 |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                       | <b>94 766</b>         | <b>101 939</b>          |
| <b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b> |                       |                         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 98 235                | 78 463                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 104 332               | 106 961                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                       |                         |
| Autres dettes                                           |                       | 7 294                   |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                          | <b>202 567</b>        | <b>192 718</b>          |
| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>                      |                       |                         |
| <b>ACTIF EN COURS</b>                                   |                       |                         |
| Ecarts de conversion passif                             |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>616 996</b>        | <b>587 582</b>          |

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                                                       | France  | Export | 2016    | 2015    |
|-----------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|---------|
| Ventes de marchandises                                          | 709 951 |        | 709 951 | 738 126 |
| Production vendue de biens                                      |         |        |         |         |
| Production vendue de services                                   | 7 250   |        | 7 250   | 5 799   |
| Chiffres d'affaires nets                                        | 717 201 |        | 717 201 | 743 926 |
| Production stockée                                              |         |        |         |         |
| Production immobilisée                                          |         |        |         |         |
| Subventions d'exploitation                                      |         |        |         |         |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges |         |        | 33 001  | 43 244  |
| Autres produits                                                 |         |        | 48 364  | 27 298  |
| CHARGES EXTERNES                                                |         |        |         |         |
| Achats de marchandises [et droits de douane]                    |         |        | 308 549 | 281 803 |
| Variation de stock de marchandises                              |         |        | (388)   | 9 783   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |         |        |         |         |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements]   |         |        |         |         |
| Autres achats et charges externes                               |         |        | 127 208 | 127 320 |
| TOTAL charges externes :                                        |         |        | 435 369 | 418 906 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS                           |         |        | 13 226  | 11 946  |
| CHARGES DE PERSONNEL                                            |         |        |         |         |
| Salaires et traitements                                         |         |        | 188 701 | 191 418 |
| Charges sociales                                                |         |        | 59 393  | 56 301  |
| TOTAL charges de personnel :                                    |         |        | 248 094 | 247 719 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION                                        |         |        |         |         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |         |        | 50 287  | 42 509  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |         |        |         |         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |         |        | 21 014  | 32 349  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |         |        |         |         |
| TOTAL dotations d'exploitation :                                |         |        | 71 301  | 74 858  |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION                                   |         |        | 16 286  | 20 345  |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                                                                      | 2016<br>31/12/2016 | 2015<br>31/12/2015 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                 | <b>2 283</b>       | <b>3 144</b>       |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                     |                    |                    |
| Produits financiers de participation                                           |                    |                    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés                                          | 3 183              | 3 144              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                    |                    |
| Différences positives de change                                                |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                    |                    |
|                                                                                | <b>3 183</b>       | <b>3 144</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                     |                    |                    |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                 | 2 074              | 2 593              |
| Différences négatives de change                                                |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                    |                    |
|                                                                                | <b>2 074</b>       | <b>2 593</b>       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                  |                    |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               | 10 376             | 8 696              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               | 12 000             |                    |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                    |                    |
|                                                                                | <b>22 376</b>      | <b>8 696</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                 |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              | 3 289              | 593                |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              |                    |                    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     | 3 125              |                    |
|                                                                                | <b>6 414</b>       | <b>593</b>         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       |                    |                    |
| Impôts sur les bénéfices                                                       | 4 622              | 8 150              |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                                       | <b>26 738</b>      | <b>41 199</b>      |

# Annexe



## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.  
l'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 616 996 Euros.  
Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 738 Euros.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

- Amortissements de l'actif immobilisé: les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif: elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises: ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

## IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## AMORTISSEMENTS

Les durées d'amortissements choisies sont les suivantes:

- concession, brevets, licences: 3 ans
- licence Lissac: non amortissable, mais une provision pour dépréciation de 25% a été constatée au 31 12 16.
- Droit au bail: non amortissable
- installation agencement construction: de 10 à 15 ans
- Matériel industriel / Matériel publicitaire / installation et agencement divers: 10 ans
- Matériel de transport: 5 ans
- Matériel de bureau et informatique: de 3 à 10 ans
- Mobilier: 5 ans

## STOCKS DE MARCHANDISES

Afin de coller au mieux à la réalité, les taux de dépréciation des stocks de marchandises ont été revus sur l'exercice comme suit:

| Ancienneté du stocks | Taux de décote applicable |
|----------------------|---------------------------|
| de 10 à 15 mois      | 25%                       |
| de 15 à 18 mois      | 50%                       |
| de 18 à 24 mois      | 75%                       |
| plus de 24 mois      | 100%                      |

Par comparaison, la méthode de dépréciation choisie antérieurement était la suivante:

| Ancienneté du stock | Taux de décote applicable |
|---------------------|---------------------------|
| de 6 à 9 mois       | 25%                       |
| de 9 à 12 mois      | 50%                       |
| de 12 à 24 mois     | 75%                       |
| plus de 24 mois     | 100%                      |

Certains stocks de marchandises de marque de montures particulières ne sont pas dépréciés, ces derniers ne subissant pas d'effet de mode et donc aucune perte de valeur.

## CREANCES CLIENTS

La dépréciation sur les comptes clients s'effectue sur le solde des créances arrêtées au 31 décembre.

Pour analyser le risque attaché au dénouement des créances clients, un comparatif entre le solde net des créances clients à la date de clôture et le total encaissé sur ces créances sur les deux premiers mois de l'année est effectué. Une dépréciation des comptes clients est comptabilisée dès lors que le taux de recouvrement de ces créances est inférieure à 80%. En effet, le traitement des dossiers de paiement des parts mutuelles par ces dernières est de plus en plus long.

## CICE

En ce qui concerne le CICE calculé sur les rémunérations de 2016: la comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013), pour un montant de 5 544 €.

En ce qui concerne le CICE perçu en 2016, il a été calculé sur les rémunérations 2015 et a permis de financer l'intégration de nouveaux collaborateurs par des formations internes.

# Immobilisations

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Édition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES                                        | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations<br>par réévaluation | Acquisitions<br>apports création<br>virements |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                                |                                   |                                               |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                   |                                               |
| Autres immobilisations incorporelles             | 226 129                        |                                   |                                               |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     | <b>226 129</b>                 |                                   |                                               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                                |                                   |                                               |
| Terrains                                         |                                |                                   |                                               |
| Constructions sur sol propre                     |                                |                                   |                                               |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                |                                   |                                               |
| Constructions installations générales            | 287 954                        |                                   |                                               |
| Installations techniques et outillage industriel | 68 528                         |                                   |                                               |
| Installations générales, agencements et divers   | 80 931                         |                                   |                                               |
| Matériel de transport                            | 257                            |                                   | 41 324                                        |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 30 501                         |                                   |                                               |
| Emballages récupérables et divers                |                                |                                   |                                               |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                |                                   |                                               |
| Avances et acomptes                              |                                |                                   |                                               |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>468 172</b>                 |                                   | <b>41 324</b>                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>               |                                |                                   |                                               |
| Participations évaluées par mises en équivalence |                                |                                   |                                               |
| Autres participations                            |                                |                                   |                                               |
| Autres titres immobilisés                        |                                |                                   |                                               |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                                |                                   |                                               |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>       |                                |                                   |                                               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>694 301</b>                 |                                   | <b>41 324</b>                                 |

|                                               |  |            |                |  |
|-----------------------------------------------|--|------------|----------------|--|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |  |            |                |  |
| Frais d'étab. et de développement             |  |            |                |  |
| Autres immobilisations incorporelles          |  |            | 226 129        |  |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>  |  |            | <b>226 129</b> |  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |  |            |                |  |
| Terrains                                      |  |            |                |  |
| Constructions sur sol propre                  |  |            |                |  |
| Constructions sur sol d'autrui                |  |            |                |  |
| Constructions installations générales         |  |            | 287 954        |  |
| Install. techn., matériel et out. industriels |  |            | 68 528         |  |
| Inst. générales, agencements et divers        |  |            | 80 931         |  |
| Matériel de transport                         |  | 257        | 41 324         |  |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.        |  |            | 30 501         |  |
| Emballages récupérables et divers             |  |            |                |  |
| Immobilisations corporelles en cours          |  |            |                |  |
| Avances et acomptes                           |  |            |                |  |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>    |  | <b>257</b> | <b>509 239</b> |  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>            |  |            |                |  |
| Participations mises en équivalence           |  |            |                |  |
| Autres participations                         |  |            |                |  |
| Autres titres immobilisés                     |  |            |                |  |
| Prêts et autres immo. financières             |  |            |                |  |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>    |  |            |                |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          |  | <b>257</b> | <b>735 368</b> |  |

# Amortissements

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |                           |                            |                         |                         |
|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                | Montant<br>début exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Montant<br>fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                |                           |                            |                         |                         |
| Frais d'étab. et de développement.           |                           |                            |                         |                         |
| Autres immobilisations incorporelles         | 5 577                     |                            |                         | 5 577                   |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b> | <b>5 577</b>              |                            |                         | <b>5 577</b>            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                  |                           |                            |                         |                         |
| Terrains                                     |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol propre                 |                           |                            |                         |                         |
| Constructions sur sol d'autrui               |                           |                            |                         |                         |
| Constructions installations générales        | 210 188                   | 24 997                     |                         | 235 185                 |
| Installations techn. et outillage industriel | 56 499                    | 6 853                      |                         | 63 352                  |
| Inst. générales, agencements et divers       | 65 929                    | 8 093                      |                         | 74 022                  |
| Matériel de transport                        | 257                       | 7 875                      | 257                     | 7 875                   |
| Mat. de bureau, informatique et mobil.       | 26 890                    | 2 470                      |                         | 29 360                  |
| Emballages récupérables et divers            |                           |                            |                         |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>   | <b>359 763</b>            | <b>50 287</b>              | <b>257</b>              | <b>409 793</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                         | <b>365 340</b>            | <b>50 287</b>              | <b>257</b>              | <b>415 370</b>          |

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE           |               |  |  |
|--------------------------------------------------|---------------|--|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                    |               |  |  |
| Frais d'établissement et de développement        |               |  |  |
| Autres immobilisations incorporelles             |               |  |  |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>     |               |  |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      |               |  |  |
| Terrains                                         |               |  |  |
| Constructions sur sol propre                     |               |  |  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |               |  |  |
| Constructions installations générales            | 24 996        |  |  |
| Installations techniques et outillage industriel | 6 853         |  |  |
| Installations générales, agencements et divers   | 8 093         |  |  |
| Matériel de transport                            | 7 875         |  |  |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 2 470         |  |  |
| Emballages récupérables et divers                |               |  |  |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>       | <b>50 287</b> |  |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations  |               |  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>50 287</b> |  |  |

# Provisions Inscrites au Bilan

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| Provisions                              | Provisions<br>dépréciations | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprise | Bilan<br>fin 2016 |
|-----------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements |                             |                            |                        |                   |
| Provisions pour investissement          |                             |                            |                        |                   |
| Provisions pour hausse des prix         |                             |                            |                        |                   |
| Amortissements dérogatoires             |                             |                            |                        |                   |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% |                             |                            |                        |                   |
| Provisions pour prêts d'installation    |                             |                            |                        |                   |
| Autres provisions réglementées          |                             |                            |                        |                   |

|                                                                 |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| Provisions pour litiges                                         |  |  |  |  |
| Prov. pour garant. données aux clients                          |  |  |  |  |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme                           |  |  |  |  |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |  |  |  |  |
| Provisions pour pertes de change                                |  |  |  |  |
| Prov. pour pensions et obligat. simil.                          |  |  |  |  |
| Provisions pour impôts                                          |  |  |  |  |
| Prov. pour renouvellement des immo.                             |  |  |  |  |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions             |  |  |  |  |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |  |  |  |  |
| Autres prov. pour risques et charges                            |  |  |  |  |

|                                         |        |        |        |        |
|-----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles |        | 3 125  |        | 3 125  |
| Prov. sur immobilisations corporelles   |        |        |        |        |
| Prov. sur immo. titres mis en équival.  |        |        |        |        |
| Prov. sur immo. titres de participation |        |        |        |        |
| Prov. sur autres immo. financières      |        |        |        |        |
| Provisions sur stocks et en cours       | 32 349 | 21 014 | 32 349 | 21 014 |
| Provisions sur comptes clients          |        |        |        |        |
| Autres provisions pour dépréciation     |        |        |        |        |

|               |        |        |        |        |
|---------------|--------|--------|--------|--------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 32 349 | 24 139 | 32 349 | 24 139 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|

# État des Échéances des Créances et Dettes

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| ÉLÉMENTS DES CRÉANCES                                    | Montant<br>DUE | Montant<br>ÉCHÉU | Montant<br>EN COURS |
|----------------------------------------------------------|----------------|------------------|---------------------|
| <b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                             |                |                  |                     |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                  |                     |
| Prêts                                                    |                |                  |                     |
| Autres immobilisations financières                       |                |                  |                     |
| <b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>                     |                |                  |                     |
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                              |                |                  |                     |
| Clients douteux ou litigieux                             |                |                  |                     |
| Autres créances clients                                  | 47 899         | 47 899           |                     |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie |                |                  |                     |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 232          | 1 232            |                     |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                |                  |                     |
| État - Impôts sur les bénéfices                          | 9 070          | 9 070            |                     |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée                        | 7 878          | 7 878            |                     |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés      |                |                  |                     |
| État - Divers                                            |                |                  |                     |
| Groupe et associés                                       |                |                  |                     |
| Débiteurs divers                                         | 16 902         | 16 902           |                     |
| <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>                      | <b>82 981</b>  | <b>82 981</b>    |                     |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                       | 18 666         | 18 666           |                     |

|                      |                |                |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>101 647</b> | <b>101 647</b> |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|

| ÉLÉMENTS DES DETTES                    | Montant<br>DUE | Montant<br>ÉCHÉU | Montant<br>EN COURS |
|----------------------------------------|----------------|------------------|---------------------|
| Emprunts obligataires convertibles     |                |                  |                     |
| Autres emprunts obligataires           |                |                  |                     |
| Auprès des établissements de crédit :  |                |                  |                     |
| - à 1 an maximum à l'origine           |                |                  |                     |
| - à plus d' 1 an à l'origine           | 23 078         | 7 490            | 15 588              |
| Emprunts et dettes financières divers  |                |                  |                     |
| Fournisseurs et comptes rattachés      | 98 235         | 98 235           |                     |
| Personnel et comptes rattachés         | 44 175         | 44 175           |                     |
| Sécurité sociale et autres organismes  | 49 071         | 49 071           |                     |
| Impôts sur les bénéfices               |                |                  |                     |
| Taxe sur la valeur ajoutée             | 7 373          | 7 373            |                     |
| Obligations cautionnées                |                |                  |                     |
| Autres impôts, taxes et assimilés      | 3 713          | 3 713            |                     |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés  |                |                  |                     |
| Groupe et associés                     | 71 688         | 25 688           | 46 000              |
| Autres dettes                          |                |                  |                     |
| Dette représentat. de titres empruntés |                |                  |                     |
| Produits constatés d'avance            |                |                  |                     |

|                      |                |                |               |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b> | <b>297 333</b> | <b>235 745</b> | <b>61 588</b> |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|

# Charges à Payer

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| TOTAL DES CHARGES A PAYER (PLUS DANS LES POSTES SUIVANTS EN BILAN) |        | Caractère |
|--------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles                                 |        |           |
| Autres emprunts obligataires                                       |        |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit             |        |           |
| Emprunts et dettes financières divers                              |        |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                           | 22 138 |           |
| Dettes fiscales et sociales                                        | 63 353 |           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                    |        |           |
| Disponibilités, charges à payer                                    | 244    |           |
| Autres dettes                                                      |        |           |
| TOTAL                                                              |        | 85 735    |

Produits à Recevoir

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR<br>RECAPS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|
| Immobilisations financières                                                 |        |
| Créances rattachées à des participations                                    |        |
| Autres immobilisations financières                                          |        |
| Créances                                                                    |        |
| Créances clients et comptes rattachés                                       |        |
| Personnel                                                                   |        |
| Organismes sociaux                                                          |        |
| État                                                                        |        |
| Divers, produits à recevoir                                                 | 163    |
| Autres créances                                                             | 16 739 |
| Valeurs Mobilières de Placement                                             |        |
| Disponibilités                                                              |        |
| TOTAL                                                                       | 16 902 |

Charges et Produits Constatés d'Avance

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| Charges                            |        | Produits |  |
|------------------------------------|--------|----------|--|
| Charges ou produits d'exploitation | 18 666 |          |  |
| Charges ou produits financiers     |        |          |  |
| Charges ou produits exceptionnels  |        |          |  |
| TOTAL                              |        | 18 666   |  |

Composition du Capital Social

SAS AFB

Période du 01/01/16 au 31/12/16  
Edition du 18/05/17  
Tenue de compte EURO

| COMPTES DE TIRES                                                               |       |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|----|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 10000 | 10 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                        |       |    |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                   |       |    |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice    | 10000 | 10 |