RCS : BEAUVAIS
Code greffe : 6001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00041
Numéro SIREN : 510 215 668
Nom ou dénomination : ABCD NUTRITION

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2017 sous le numéro de dépôt 376

60-01
Greffe du Tribunal
de Commerce de Beauvais
DÉPÔT N° 376
DU 10 MAR. 2017

RCS Beauvais
N°
N° de gestion 2009 B41

SAS ABCD NUTRITION

7 chemin Vicinal
60730 NOVILLERS

Comptes annuels au 30/06/2016

Comptes certifiés conformes par le président

SAS SEROC
Rue Mathias Sandorf - Immeuble ATHENA
BP 10029 BOVES - 80333 LONGUEAU
Tél : 03 22 82 09 50 - Fax : 03 22 82 09 51
Courriel : contact@seroc.com

Sommaire

Annexes 2

Règles et méthodes comptables 3

Notes sur le bilan 5

Notes sur le compte de résultat 12

Engagements donnés 13

Engagements reçus 14

Liasse fiscale 15

2050 – Bilan Actif 16

2051 – Bilan Passif avant répartition 17

2052 – Compte de résultat de l'exercice en liste 18

2053 – Compte de résultat de l'exercice (suite) 19

2054 – Immobilisations 20

2054 Bis – Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables 21

2055 – Amortissements 22

2056 – Provisions inscrites au bilan 23

2057 – Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 24

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABCD NUTRITION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 4 261 629 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 33 349 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 26 119 euro a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 160	8 307		10 467
Immobilisations incorporelles	2 160	8 307		10 467
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 605	27 579		44 184
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 605	27 579		44 184
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 754 670			1 754 670
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	500		500	
Immobilisations financières	1 755 170		500	1 754 670
ACTIF IMMOBILISE	**1 773 935**	**35 886**	**500**	**1 809 321**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 307	27 579		35 886
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**8 307**	**27 579**		**35 886**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			500	500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**500**	**500**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS GGF 80700 ROYE	547 000	1 104 226	97,00	434 128
SCI ABCD IMMO 60730 NOVILLERS	3 000	-37 449	100,00	4 409
EURL ALTERIAL 60730 NOVILLERS	5 000	232 721	100,00	118 390
EURL ETS MOULIN 60530 NOVILLERS	50 000	138 379	100.00	-51 200
EURL C–VIATIS LABORATOIRE 35170 BRUZ	10 000	725	100.00	5 580
EURL BIOTHENTIC 60730 NOVILLERS LES CAILLOUX	9 000	-411 648	100.00	436 930
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 754 670	1 754 670			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Il n'est pas prévu de fusions de filiales à court terme.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	198	3 855		4 053
Immobilisations incorporelles	198	3 855		4 053
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 737	8 257		11 994
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 737	8 257		11 994
ACTIF IMMOBILISE	**3 935**	**12 112**		**16 047**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 232 368 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	610 098	610 098	
Autres	1 611 777	1 611 777	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 493	10 493	
Total	**2 232 368**	**2 232 368**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	500		

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	495 768
Etat – produits à recevoir	14 300
Associés – intérêts courus	15 267
Intérêts courus s/valeurs mobilière	476
Total	**525 811**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 513 864,00 euro décomposé en 1 513 864 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 683 062 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	241 567	241 567		
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	189 974	189 974		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	22 500	22 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 059	30 059		
Dettes fiscales et sociales	246 922	246 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	952 039	952 039		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 683 062**	**1 683 062**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	18 013			
(**) Dont envers les associés	154 143			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 154 143 euro.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	12 361
Banque – Intérets courus à payer	3 142
Dettes provis. pr congés à payer	40 030
Personnel – autres charges à payer	8 117
Charges sociales s/congés à payer	15 966
Charges sociales – charges à payer	14 098
Etat – autres charges à payer	4 657
Total	**98 371**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 493		
Total	**10 493**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

Les frais accessoires d'achat sont enregistrés dans les comptes de charges par nature, services extérieurs, prévus à cet effet.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2011, la société SAS ABCD NUTRITION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABCD NUTRITION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmetre d'intégration fiscale du groupe comprend la SAS ABCD NUTRITION en tant que société mère, la SARL ETABLISSEMENTS MOULIN et la SAS GGF en tant que sociétés filles.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Engagements donnés

	Montant en euro
Nantissement des 900 parts de la BIOTHENTIC au profit de la banque CIC pour la souscription de billets à ordre dont le capital restant dû au 30 juin 2016 est de 0 € Nantissement des comptes à terme ouverts au nom de la société dans les livres de la Caisse d'Epargne de Picardie au profit de la Caisse d'Epargne de Picardie pour la souscription d'un crédit a durée déterminée dont le montant dû au 30 juin 2016 est de 0 € Dont concernant :	

Engagements reçus

	Montant en euro
Dont concernant :	

Liasse fiscale

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2016**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABCD NUTRITION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 7 chemin Vicinal 60730 NOVILLERS — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 5 1 0 2 1 5 6 6 8 0 0 0 2 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 30/06/2016

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	10 467	AG 4 052	6 414
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	44 183	AU 11 994	32 189
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	1 754 670	CV	1 754 670
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	1 809 321	BK 16 047	1 793 273
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	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	610 097	BY	610 097
	Autres créances (3)	BZ	1 611 777	CA	1 611 777
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	200 476	CE	200 476
	Disponibilités	CF	35 510	CG	35 510
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 493	CI	10 493
	TOTAL (III)	CJ	2 468 355	CK	2 468 355
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 277 676	1A 16 047	4 261 629

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (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 :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP **N° 2051 2016**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABCD NUTRITION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 513 864)	DA	1 513 864
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 085 712
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	2 399
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(56 757)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	33 348
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 578 567
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	241 567
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	189 973
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	749 566
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	30 059
	Dettes fiscales et sociales	DY	246 922
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	224 972
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 683 061
	(V) Ecarts de conversion passif*	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 261 629

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 683 061
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	189 973

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABCD NUTRITION — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	825 929	FH		FI	825 929	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	825 929	FK		FL	825 929	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	94 282	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	6 704	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	926 923	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	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	142 570	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	29 797	
	Salaires et traitements*					FY	603 170	
	Charges sociales (10)					FZ	216 957	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	12 112	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	753	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 005 361	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(78 437)	
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	34 934	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	34 934	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	14 239	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	44 524	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	58 764	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(23 829)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(102 266)	

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

Cegid Group

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABCD NUTRITION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 917
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 917
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 433
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15 433
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(9 515)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(145 131)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	967 776
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	934 427
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	33 348

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	6 704
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(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	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 284	
Charges et produits sur exercices antérieurs	2 148	5 917

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABCD NUTRITION — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	2 160	KE		KF	8 307
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV		KW		KX	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY		KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	16 605	LC		LD	27 578
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	16 605	LO		LP	27 578
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
	Autres participations	8U	1 754 670	8V		8W	
	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	500	1U		1V	
	TOTAL IV	LQ	1 755 170	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1 773 935	ØH		ØJ	35 886

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	10 467	1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	44 183	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG		NH	44 183	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations	IØ		ØX		ØY	1 754 670	ØZ	
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	500	2F		2G	
	TOTAL IV	I3		NJ	500	NK	1 754 670	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	500	ØL	1 809 321	ØM	

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

Cegid Group

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

2016
DGFiP N° 2054 *bis*

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

Exercice N clos le : 30/06/2016

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS ABCD NUTRITION

Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 —	FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 —	FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	–
3 —	FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Cegid Group

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP **N° 2055 2016**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABCD NUTRITION — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	198	PF	3 854	PG		PH	4 052
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 737	QM	8 257	QN		QO	11 994
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	3 737	QV	8 257	QW		QX	11 994
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	3 935	ØP	12 112	ØQ		ØR	16 047

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY			Total général non ventilé (NW-NY)	NZ						

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations	2 252	11 987	SP	14 239	SR	

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

Cegid Group

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABCD NUTRITION

Néant [X] *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
Provisions pour risques et charges	**TOTAL I**	3Z		TS		TT		TU		
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations – corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations – titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB		UC		UD		
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE		UF				
	Dont dotations et reprises – financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABCD NUTRITION — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	610 097		610 097		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	6 119		6 119		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	172 469		172 469		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	4 057		4 057		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	131 492		131 492		
	Groupe et associés (2)	VC	1 297 639		1 297 639		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	10 493		10 493		
	TOTAUX	VT	2 232 368	VU	2 232 368	VV	
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	500				
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y	241 567	241 567		
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	189 973	189 973		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	22 500	22 500		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	30 059	30 059		
Personnel et comptes rattachés		8C	108 235	108 235		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	76 682	76 682		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	57 347	57 347		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	4 656	4 656		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VJ	727 066	727 066		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	224 972	224 972		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	1 683 061	VZ 1 683 061		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	154 143
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	18 012			

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

Cegid Group

GREFFE

COPIE

ABCD NUTRITION

7, chemin Vicinal

60730 NOVILLERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er juillet 2015 au 30 juin 2016

SECOVI

Marc HUBLE - Vincent DURIEZ - Denis HENON - Philippe COMPAIN - Stéphane CORNU

Hélène TREBOUTTE – Gauthier BRUNET – Benoît QUENU

SA D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

605, rue Saint Fuscien – BP 50067 – 80092 AMIENS CEDEX 3

Tél. : 03 22 33 60 60 – Télécopie 03 22 33 60 70

Capital social 1 008 020 Euros

R.C.S. Amiens B 383 786 266 – Code APE 741 C

N° TVA CEE FR 44 383 786 266 00015

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

du Commissaire aux Comptes

de la société

ABCD NUTRITION

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 513 864 Euros
Siège social à NOVILLERS (60730)
7 Chemin Vicinal
RCS BEAUVAIS B 510 215 668

présenté à l'Assemblée Générale
statuant sur les comptes du 1er juillet 2015 au 30 juin 2016

Aux associés,

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 30 juin 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ABCD NUTRITION, 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 le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AMIENS, le 15 novembre 2016

Pour la S.A. SECOVI
Marc HUBLE
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 467	4 053	6 414	1 962
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	44 184	11 994	32 189	12 868
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 754 670		1 754 670	1 754 670
Autres titres immobilisés				
Prêts				500
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 809 321	16 047	1 793 274	1 770 000
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	610 098		610 098	201 686
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	6 119		6 119	
Etat, Impôts sur les bénéfices	172 469		172 469	79 270
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 058		4 058	1 931
Autres créances	1 429 132		1 429 132	1 985 467
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	200 476		200 476	200 228
Disponibilités	35 511		35 511	102 177
Charges constatées d'avance	10 493		10 493	3 053
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 468 355		2 468 355	2 573 811
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				2 252
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				2 252
TOTAL ACTIF	**4 277 676**	**16 047**	**4 261 629**	**4 346 063**

SECOVI

Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 513 864	1 513 864
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 085 713	1 085 713
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 399	2 399
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-56 757	-38 328
Résultat de l'exercice	33 349	-18 429
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 578 567	2 545 219
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles	241 567	229 580
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	189 974	539 264
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	189 974	539 264
Emprunts et dettes financières diverses	22 500	52 500
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	727 067	706 143
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 059	21 127
Personnel	108 235	44 616
Organismes sociaux	76 682	62 833
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	57 348	7 903
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	4 657	237
Dettes fiscales et sociales	246 922	115 589
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	224 973	136 641
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 683 062	1 800 844
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**4 261 629**	**4 346 063**

SECOVI

Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	%
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	825 929	100,00	555 276	100,00
Production stockée				
Subventions d'exploitation	94 283	11,42	64 679	11,65
Autres produits	6 712	0,81	875	0,16
Total	926 924	112,23	620 830	111,81
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	142 571	17,26	102 649	18,49
Total	142 571	17,26	102 649	18,49
MARGE SUR M/SES & MAT	784 353	94,97	518 181	93,32
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	29 797	3,61	5 948	1,07
Salaires et Traitements	603 171	73,03	424 857	76,51
Charges sociales	216 958	26,27	164 131	29,56
Amortissements et provisions	12 112	1,47	3 081	0,55
Autres charges	753	0,09	26	
Total	862 791	104,46	598 043	107,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	-78 438	-9,50	-79 862	-14,38
Produits financiers	34 935	4,23	38 245	6,89
Charges financières	58 764	7,11	53 028	9,55
Résultat financier	-23 829	-2,89	-14 783	-2,66
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-102 267	-12,38	-94 645	-17,04
Produits exceptionnels	5 918	0,72		
Charges exceptionnelles	15 433	1,87	538	0,10
Résultat exceptionnel	-9 516	-1,15	-538	-0,10
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-145 131	-17,57	-76 754	-13,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	**33 349**	**4,04**	**-18 429**	**-3,32**

SECOVI

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABCD NUTRITION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016, dont le total est de 4 261 629 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 33 349 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

SECOVI

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 26 119 euro a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

SECOVI

Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 160	8 307		10 467
Immobilisations incorporelles	2 160	8 307		10 467
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 605	27 579		44 184
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 605	27 579		44 184
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 754 670			1 754 670
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	500		500	
Immobilisations financières	1 755 170		500	1 754 670
ACTIF IMMOBILISE	**1 773 935**	**35 886**	**500**	**1 809 321**

SECOVI
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 307	27 579		35 886
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**8 307**	**27 579**		**35 886**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			500	500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**500**	**500**

SECOVI

Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS GGF 80700 ROYE	547 000	1 104 226	97,00	434 128
SCI ABCD IMMO 60730 NOVILLERS	3 000	-37 449	100,00	4 409
EURL ALTERIAL 60730 NOVILLERS	5 000	232 721	100,00	118 390
EURL ETS MOULIN 60530 NOVILLERS	50 000	138 379	100,00	-51 200
EURL C–VIATIS LABORATOIRE 35170 BRUZ	10 000	725	100,00	5 580
EURL BIOTHENTIC 60730 NOVILLERS LES CAILLOUX	9 000	-411 648	100,00	436 930
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 754 670	1 754 670			
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Il n'est pas prévu de fusions de filiales à court terme.

SECOVI
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	198	3 855		4 053
Immobilisations incorporelles	198	3 855		4 053
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 737	8 257		11 994
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 737	8 257		11 994
ACTIF IMMOBILISE	**3 935**	**12 112**		**16 047**

SECOM

Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 232 368 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	610 098	610 098	
Autres	1 611 777	1 611 777	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 493	10 493	
Total	**2 232 368**	**2 232 368**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	500		

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	495 768
Etat – produits à recevoir	14 300
Associés – intérêts courus	15 267
Intérêts courus s/valeurs mobilière	476
Total	**525 811**

SECOVI

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 513 864,00 euro décomposé en 1 513 864 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 683 062 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	241 567	241 567		
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– **à 1 an au maximum à l'origine**	189 974	189 974		
– **à plus de 1 an à l'origine**				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	22 500	22 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 059	30 059		
Dettes fiscales et sociales	246 922	246 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	952 039	952 039		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 683 062**	**1 683 062**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	18 013			
(**) Dont envers les associés	154 143			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 154 143 euro.

SECOVI

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	12 361
Banque – Intérets courus à payer	3 142
Dettes provis. pr congés à payer	40 030
Personnel – autres charges à payer	8 117
Charges sociales s/congés à payer	15 966
Charges sociales – charges à payer	14 098
Etat – autres charges à payer	4 657
Total	**98 371**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 493		
Total	**10 493**		

SECOVI
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

Les frais accessoires d'achat sont enregistrés dans les comptes de charges par nature, services extérieurs, prévus à cet effet.

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2011, la société SAS ABCD NUTRITION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABCD NUTRITION. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmetre d'intégration fiscale du groupe comprend la SAS ABCD NUTRITION en tant que société mère, la SARL ETABLISSEMENTS MOULIN et la SAS GGF en tant que sociétés filles.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

SECOVI
Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des 900 parts de la BIOTHENTIC au profit de la banque CIC pour la souscription de billets à ordre dont le capital restant dû au 30 juin 2016 est de 0 € **Nantissement des comptes à terme ouverts au nom de la société dans les livres de la Caisse d'Epargne de Picardie au profit de la Caisse d'Epargne de Picardie pour la souscription d'un crédit a durée déterminée dont le montant dû au 30 juin 2016 est de 0 €** **Autres engagements donnés**	
Total	
Dont concernant : **Les dirigeants** **Les filiales** **Les participations** **Les autres entreprises liées** **Engagements assortis de suretés réelles**	

SECOVI

Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.

SECOVI

Commissaire aux Comptes

ABCD NUTRITION

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 513 864.00 euro

Siège social : 7 chemin Vicinal

60730 NOVILLERS

510 215 668 RCS BEAUVAIS

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société et des résultats de notre gestion durant l'exercice clos le 30 juin 2016 et pour soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

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

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport et pour une bonne information, nous avons décidé d'annexer un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

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

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 825 929 € contre 555 276 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 48.74 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 1 005 361 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 12 112 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 588 988 € à 820 128 €, soit une progression de 39.24 %, alors que l'effectif moyen est passé de 12 à 18 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à -78 438 € contre -79 862 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 1.78 %.

Le résultat financier, d'un montant de -23 829 €, contre -14 783 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de -102 267 €, contre -94 645 € au 30 juin 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -9 516 €, contre -538 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de -145 131 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 33 349 €, représentant 4.04 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 280.96 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -18 429 €, soit 3.32 % du chiffre d'affaires.

Dettes fournisseurs

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

Exercice	Factures à 30 jours	Factures à 45 jours	Factures à 60 jours	Autres délais
N	17 698.49 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
N-1	11 167.11 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'absence de distribution de dividendes de nos participations n'a pas permis d'obtenir un résultat avant impôt positif au cours de l'exercice. Cependant, la prise en compte du crédit d'impôt recherche et des économies d'impôts du groupe liées à l'intégration fiscale nous permettent de faire ressortir un résultat net positif. Toutes les mesures sont prises au niveau de la gestion de nos participations, en vue d'améliorer la rentabilité de notre activité.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

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

Filiales et participations

Le tableau annexé à notre bilan vous donne toute information concernant les filiales et participations de notre société.

La situation demeure inchangée.

Activité des filiales

Nous compléterons toutefois ces indications par les éléments suivants :

- **Société : ETS MOULIN,**
  Activité : Fabrication industrielle de pain et de pâtisserie fraîche
  Nombre de titres détenus : 5 000.00 soit 100.00 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 8 864 173 € contre 7 766 096 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 14.14 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 8 812 940 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 182 722 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 1 459 618 € à 1 637 242 €, soit une progression de 12.17 %, alors que l'effectif moyen est passé de 40 à 52 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 155 950 € contre 82 011 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 90.16 %.

Le résultat financier, d'un montant de -43 084 €, contre -50 367 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 112 866 €, contre 31 644 € au 30 juin 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -167 225 €, contre 58 690 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de -3 159 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat déficitaire de -51 200 €, représentant 0.58 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en régression de -158.60 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 87 377 €, soit 1.13 % du chiffre d'affaires.

- **Société : ALTERIAL,**
  Activité : Fabrication d'aliments homogénéisés et diététiques
  Nombre de titres détenus : 5 000.00 soit 100.00 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 4 758 027 € contre 4 209 328 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 13.04 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 4 581 985 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 3 148 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 106 703 € à 113 236 €, soit une progression de 6.12 %, alors que l'effectif moyen est resté le même, soit 1 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 184 982 € contre 93 576 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 97.68 %.

Le résultat financier, d'un montant de -5 322 €, contre -5 904 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 179 660 €, contre 87 671 € au 30 juin 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -12 852 €, contre 3 223 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 48 424 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 118 384 €, représentant 2.49 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 73.33 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 68 299 €, soit 1.62 % du chiffre d'affaires.

- **Société : BIOTHENTIC,**
  Activité : Commerce de gros
  Nombre de titres détenus : 900.00 soit 100.00 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 7 886 545 € contre 6 338 974 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 24.41 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 7 574 663 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 162 914 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 402 636 € à 474 936 €, soit une progression de 17.96 %, alors que l'effectif moyen est resté le même, soit 6 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 337 670 € contre 121 737 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 177.38 %.

Le résultat financier, d'un montant de -15 015 €, contre -21 707 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 322 655 €, contre 100 030 € au 30 juin 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de 114 275 €, contre -116 515 € pour l'exercice précédent.

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

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 436 930 €, représentant 5.54 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en forte progression par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -15 036 €, soit 0.24 % du chiffre d'affaires.

- **Société : GGF,**
  Activité : Fabrication d'aliments homogénéisés et diététiques
  Nombre de titres détenus : 53 060.00 soit 97.00 % du capital

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 9 243 040 € contre 6 057 286 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 52.59 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 9 285 113 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 228 667 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 1 455 715 € à 1 972 049 €, soit une progression de 35.47 %, alors que l'effectif moyen est passé de 50 à 61.5 personnes.

Le résultat d'exploitation ressort à 726 569 € contre 430 695 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 68.70 %.

Le résultat financier, d'un montant de -98 335 €, contre -73 100 € pour l'exercice précédent, permet de dégager un résultat courant avant impôt de 628 234 €, contre 357 594 € au 30 juin 2015.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -175 389 €, contre -96 444 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 18 717 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 434 128 €, représentant 4.7 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 69.44 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 256 220 €, soit 4.23 % du chiffre d'affaires.

- **Société : C-VIATIS LABORATOIRE,**
  Activité : Fabrication d'aliments homogénéisés et diététiques
  Nombre de titres détenus : 500.00 soit 100.00 % du capital
  (Clôture au 31/12/2014)

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 8 000 € contre 0 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 100.00 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 2 387 €.

Le résultat d'exploitation ressort à 5 613 € contre -2 973 € pour l'exercice précédent, marquant une progression de 288.79 %.

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

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 5 580 €, représentant 69.75 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression de 282.54 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -3 057 €.

- **Société : ABCD IMMO,**
  Activité : Location de terrains et d'autres biens immobiliers
  Nombre de titres détenus : 299 soit 99.66 % du capital
  (Clôture au 31/12/2014)

L'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 189 000 € contre 189 000 € pour l'exercice précédent.

Le total des charges d'exploitation ressort à 143 458 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 120 015 €.

Le résultat d'exploitation ressort à 45 542 € contre 45 698 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution de 0.34 %.

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

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 4 409 €, représentant 2.33 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en progression par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par une perte de -332 €.

Prises de participations

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

Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 33 348.56 €, que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 33 348.56 €
- Une somme de ..... 33 348.56 €

  à l'amortissement partiel à due concurrence du compte "Report à nouveau"

débiteur de	-56 757.21 €
qui ressortira ainsi à	-23 408.65 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous signalons que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 14 239 €, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code.

L'impôt supplémentaire en résultant pour la société s'élève à 0 €.

Détention du capital social par les salariés

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

Conventions réglementées

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

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément.

Le président

ABCD NUTRITION

société par actions simplifiée au capital de 1 513 864 euro

Siège social : 7 chemin Vicinal - NOVILLERS (Oise)

510215668 RCS BEAUVAIS

RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS (en euro)	30/06/2016	30/06/2015	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2012
1. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
a) Capital social	1 513 864	1 513 864	1 513 864	1 087 521	1 087 521
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	1 513 864	1 513 864	1 513 864	1 087 521	1 087 521
c) Nombre d'actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes	0	0	0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer	0	0	0	0	0
Par conversion d'obligations	0	0	0	0	0
Par exercice de droits de souscription	0	0	0	0	0
2 - OPERATIONS ET RESULTAT DE L'EXERCICE					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	825 929	555 276	406 499	404 787	299 884
b) Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	-85 431	-80 359	-74 505	23 435	20 742
c) Impôt sur les bénéfices	-145 131	-76 754	0	-428	-900
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
e) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	33 349	-18 429	-83 918	5 155	2 859
f) Résultat distribué	0	0	0	0	0
3 - RESULTAT PAR ACTION					
a) Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions	0.04	0.01	-0.05	0.02	0.02
b) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	0.02	-0.01	-0.06	0.00	0.00
c) Dividende attribué à chaque action	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 - PERSONNEL					
a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	18	12	11	9	7
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	603 171	424 857	345 153	296 857	243 382
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales)	216 958	164 131	134 362	120 310	105 012

ABCD NUTRITION

Société Par Actions Simplifiée au capital de 1 513 864.00 euro

Siège social : 7 chemin Vicinal

60730 NOVILLERS

510 215 668 RCS BEAUVAIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 NOVEMBRE 2016

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2016, s'élevant à 33 348.56 €, de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 33 348.56 €
- Une somme de ..... 33 348.56 €

  à l'amortissement partiel à due concurrence du compte "Report à nouveau"

  débiteur de ..... -56 757.21 €

  qui ressortira ainsi à ..... -23 408.65 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.