RCS : SENS
Code greffe : 8903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00115
Numéro SIREN : 521 922 583
Nom ou dénomination : ABCS

Ce dépôt a été enregistré le 27/11/2017 sous le numéro de dépôt 2295

Greffe du tribunal de commerce de Sens : dépôt N°2295 en date du 27/11/2017

KPMG

2010 B 115

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE SENS
27 nov. 2017 2295

Comptes annuels

SAS ABCS

Bilan et compte de résultat

KPMG

Bilan actif

SAS ABCS

N° SIRET : 52192258300013
Au : 31/03/2017

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/03/2016
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	51 489	50 977	511	6 654
		Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**166 489**	**50 977**	**115 511**	**121 654**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	88 988	54 893	34 094	38 475
		Inst. techniques, mat. out. industriels	44 540	31 150	13 389	17 520
		Autres immobilisations corporelles	93 360	32 686	60 674	15 683
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**226 889**	**118 730**	**108 158**	**71 678**
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	641 250	50 000	591 250	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	10 813		10 813	10 813
		TOTAL	**652 063**	**50 000**	**602 063**	**10 813**
Total de l'actif immobilisé			**1 045 442**	**219 708**	**825 734**	**204 147**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	220 948		220 948	185 589
		TOTAL	**220 948**		**220 948**	**185 589**
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	13 882	810	13 072	14 061
		Autres créances	87 016		87 016	36 931
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**100 899**	**810**	**100 089**	**50 992**
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	49 757		49 757	20 645
		TOTAL	**49 757**		**49 757**	**20 645**
Charges constatées d'avance			9 160		9 160	15 669
Total de l'actif circulant			**380 765**	**810**	**379 955**	**272 897**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**1 426 207**	**220 518**	**1 205 689**	**477 044**
Renvois : (1) Dont droit au bail					115 000	115 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						0
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					1 216	

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V3.1.11

Certifié conforme à l'original

KPMG

Bilan passif

SAS ABCS

Au : 31/03/2017

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 119 980)	119 980	119 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 998	11 998
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	79 954	26 857
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	26 904	53 097
	Situation nette avant répartition	**238 836**	**211 932**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	238 836	211 932
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	695 108	50 514
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 501	3 353
	Total	696 610	53 867
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	250	2 258
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 585	160 988
	Dettes fiscales et sociales	59 301	45 014
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 105	2 982
	Instruments de trésorerie		
	Total	269 992	208 986
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**966 852**	**265 111**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 205 689	477 044
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	19 293	1 986
	Effets portés à l'escompte et non échus		3 543
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	573 599	7 030
	à moins d'un an	393 003	255 823
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V3.1.11

KPMG

Compte de résultat

SAS ABCS

Périodes 01/04/2015 31/03/2016 Durées 12 mois
01/04/2016 31/03/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	1 360 347		1 360 347	1 257 278
	Production vendue : - Biens				
	- Services	107		107	1 122
	Chiffre d'affaires net	**1 360 455**		**1 360 455**	**1 258 400**
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			7 842	235
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 200	11 541
	Autres produits			26 490	392
	Total			**1 400 989**	**1 270 569**
Charges d'exploitation	Marchandises | Achats			900 407	829 091
	Variation de stocks			-35 358	-51 094
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			5 270	
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			273 944	200 562
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 879	4 444
	Salaires et traitements			136 852	122 747
	Charges sociales			46 347	31 780
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | amortissements			27 850	23 711
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation · sur actif circulant			810	
	Dotations d'exploitation · pour risques et charges				
	Autres charges			1 533	37 626
	Total			**1 365 536**	**1 198 870**
	Résultat d'exploitation A			**35 452**	**71 698**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			50 000	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			177	62
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**50 177**	**62**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			50 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)			4 397	5 136
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**54 397**	**5 136**
	Résultat financier D			**-4 220**	**-5 074**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**31 232**	**66 624**

Edité à partir de Icop V3.1.11

KPMG

Compte de résultat

SAS ABCS

Périodes 01/04/2015 31/03/2016 Durées 12 mois
01/04/2016 31/03/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		9	117
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	9	117
	Résultat exceptionnel	F	-9	-117
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	4 319	13 410
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		26 904	53 097

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	4 063	2 531
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		142	
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V3.1.11

KPMG

Comptes annuels

SAS ABCS

Annexe

SJ

KPMG Entreprises
Bureau de Sens
19 Boulevard de la Liberté
BP 145
89101 SENS CEDEX
France

Téléphone : +33 (0)3 86 64 03 98
Télécopie : +33 (0)3 86 64 62 70
Site internet : www.kpmg.fr

SAS ABCS

Annexe simplifiée aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 Mars 2017

Montants exprimés en EUR

6 juillet 2017

Ce rapport contient 12 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Stocks	5
2.1.6	Créances	5
2.1.7	Comptes de régularisation	6
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Dettes financières	6
2.2.4	Autres dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Transfert de charges	7
3.2	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	8
4	Autres informations	8
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	8
4.1.1	Engagements financiers	8
4.1.2	Engagements pris en matières de retraite	8
4.1.3	Engagements pris en matière de crédit-bail	9
4.2	Autres informations diverses	9
4.2.1	Effectif moyen	9
5	Annexes	10

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

SG

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce de matériel et de produits de bureautique, papeterie, informatique, mobilier de bureau exploité à Sens a été créé le 1er mai 2010.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Fonds commercial	NA	---
Logiciels et progiciels	L	4 ans
Droits entrée franchise	L	7 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements des constructions	L	10 ans
Installations générales	L	5 à 10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L	10 ans

La base d'amortissement est constituée du prix d'achat des immobilisations et des frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires). Les valeurs estimées de cession, jugées non suffisamment fiables ou non significatives n'ont pas été déduites de cette base.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres des filiales et participations

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

Informations financières **(5)**	Capitaux propres **(6)**	Quote-part du capital détenue *(en %)*	Valeurs comptables des titres détenus **(7) (8)**		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés **(7) (9)**	Montant des cautions et avals donnés par la société **(7)**	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé **(7) (10)**	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) **(7) (10)**	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice **(7)**	Observations
			Brute	Nette						
Filiales et participations (1) **A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)** *1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)*										
SAS PBA	165 869	100	641 250	591 250			1 873 646	55 200	50 000	

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

- Mouvements principaux

  Acquisition des actions de la SAS PBA pour 641 250 €

- Dépréciation des titres de participation

  Les titres PBA ont fait l'objet d'une depreciation de 50 000 € au 31.03.2017.

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations (valeur nette)	591 250
Autres dettes	6 520
Autres créances	44 422

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Stocks de produits achetés

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Autres créances	15 773
Total	15 773

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

• Charges de personnel :	392
• Achat de marchandises	2 787
• Charges externes :	5 979
	9 160

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	---	---	119 980
Réserves	38 855	53 097	---	91 952
Résultat	53 097	26 904	53 097	26 904
Total	211 932	80 001	53 097	238 836

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 857parts sociales de 140 €uros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2.2.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	624 403

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	303
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 178
Dettes fiscales et sociales	18 753
Autres dettes	1 461
Total	33 695

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transfert de charges

- Remboursement des frais de formation 3 948
- Refacturation de charges externes 2 252

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

3.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE 2016, comptabilisé en diminution des charges de personnel, s'élève à 5 967 €.

Le CICE 2015 a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers

- Intérêts des emprunts à échoir : 9 293 €.

4.1.2 Engagements pris en matières de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise, à l'âge de la retraite s'élève à 3 065 €, charges sociales comprises.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

4.1.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine	25 306
Redevances payées : • Exercices	4 063
Total	4 063
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	5 120 14 036
Total	19 156
Valeur résiduelle : • A un an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	1 136
Total	137
Montant pris en charge dans l'exercice	4 063

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	5
Total	6

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

5 Annexes

Tableau 2054 – voir annexe 1

Tableau 2055 – voir annexe 2

Tableau 2057 – voir annexe 3

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

edi-tdfc

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054

Désignation de l'entreprise SAS ABCS 31032017 Néant ☐ *

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	166489	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants)		KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants)		KM		KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions (Dont Composants)		KP	85316	KQ		KR	4871
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants)		KS	44540	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers		KV	21859	KW		KX	14179
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY	98	KZ		LA	37491
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	21499	LC		LD	1643
	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	173314	LO		LP	58187
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U		8V		8W	641250
	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	10813	1U		1V	
		TOTAL IV	LQ	10813	LR		LS	641250
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	350617	ØH		ØJ	699437

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	166489	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	1200	MH	88988	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	44540	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM	3412	MN	32627	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV		MP		MQ	37590	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	23143	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	4612	NH	226889	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		IØ		ØX		ØY	641250	ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	10813	2G	
		TOTAL IV	I3		NJ		NK	652063	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	4612	ØL	1045442	ØM	

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

Edité à partir de Loop V3.1.11

SB

edi-tdfc

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055

Désignation de l'entreprise : SAS ABCS 31032017 — 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	44834	PF	6142	PG		PH	50977
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	46841	PW	9252	PX	1200	PY	54893
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	27020	QA	4130	QB		QC	31150
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	10460	QE	5141	QF	3412	QG	12189
	Matériel de transport	QH	78	QI	1519	QJ		QK	1598
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	17234	QM	1663	QN		QO	18898
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	101635	QV	21707	QW	4612	QX	118730
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	146470	ØP	27850	ØQ	4612	ØR	169708

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

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incor-po-relles 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	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. 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	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	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 participations 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			SP		SR	

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

Edité à partir de Loop V3.1.11

edi-tdfc

(8)

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

DGFiP N° 2057

Désignation de l'entreprise : SAS ABCS — 31032017 — 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	10813	UV		UW	10813
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1216				1216
	Autres créances clients	UX	12666		12666		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2840		2840		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	15060		15060		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	6284		6284		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	44422		44422		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	18410		18410		
	Charges constatées d'avance	VS	9160		9160		
	TOTAUX	VT	120872	VU	108843	VV	12029
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(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				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	303	303		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	694804	121205	410146	163452
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	201585	201585		
Personnel et comptes rattachés		8C	12492	12492		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	28721	28721		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	15638	15638		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2449	2449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	1501	1501		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	9105	9105		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	966602	VZ 393003	410146	163452
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	725000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	1501
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	80217	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Edition Imprimerie Nationale V3.111

ABCS
Société par actions simplifiée
au capital de 119 980 euros
Siège social : 13 Avenue Georges POMPIDOU
89100 SENS
521 922 583 RCS SENS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 SEPTEMBRE 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 26 904 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	26 904 euros

AFFECTATION

Aux autres réserves, soit	26 904 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Stéphane BOUTIN



GROUPE EXCEL
Association d'Experts Comptables Indépendants
BOURGOGNE

Audit & Conseil SENS ACSENS

SAS ABCS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
& RAPPORT SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2017

Adresse :
13 Avenue Georges Pompidou
89100 SENS

Audit &Conseil SENS - ACSENS
Richard DELATTRE
Expert comptable- Commissaire aux comptes
Village d'entreprises du Sénonais - 1 BD des Noyers Pompons
89100 SENS
Tél. 09 82 24 58 35 - Fax 09 81 36 28 56
Portable : 06 38 78 32 93 Mail : richard.delattre@groupe-excel.fr

Inscrite au Tableau de l'Ordre de Bourgogne-Franche Comte

CRCC

Sarl au capital de 5 000 Euros
Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre Région Bourgogne Franche Comté
Société de Commissariat aux Comptes inscrite auprès de la CRCC de Paris

SAS ABCS
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

52, Rue du Moulin du Président
89000 AUXERRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Mars 2017**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par actions simplifiée **ABCS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification des appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations 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 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 :

- Les principes et méthodes comptables sont correctement appliqués.

Ces appréciations 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 - 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 et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Sens, le 14 Septembre 2017
Le Commissaire aux Comptes,
Richard DELATTRE



KPMG

Bilan actif

SAS ABCS

N° SIRET : 52192258300013
Au : 31/03/2017

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/03/2016
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	51 489	50 977	511	6 654
		Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	166 489	50 977	115 511	121 654
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	88 988	54 893	34 094	38 475
		Inst. techniques, mat. out. industriels	44 540	31 150	13 389	17 520
		Autres immobilisations corporelles	93 360	32 686	60 674	15 683
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	226 889	118 730	108 158	71 678
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	641 250	50 000	591 250	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	10 813		10 813	10 813
		TOTAL	652 063	50 000	602 063	10 813
Total de l'actif immobilisé			1 045 442	219 708	825 734	204 147
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	220 948		220 948	185 589
		TOTAL	220 948		220 948	185 589
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	13 882	810	13 072	14 061
		Autres créances	87 016		87 016	36 931
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	100 899	810	100 089	50 992
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	49 757		49 757	20 645
		TOTAL	49 757		49 757	20 645
Charges constatées d'avance			9 160		9 160	15 669
Total de l'actif circulant			380 765	810	379 955	272 897
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			1 426 207	220 518	1 205 689	477 044
Renvois : (1) Dont droit au bail					115 000	115 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						0
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					1 216	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

KPMG

Bilan passif

SAS ABCS

Au : 31/03/2017

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 119 980)	119 980	119 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 998	11 998
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	79 954	26 857
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	26 904	53 097
	Situation nette avant répartition	238 836	211 932
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	238 836	211 932
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	695 108	50 514
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 501	3 353
	Total	696 610	53 867
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	250	2 258
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 585	160 988
	Dettes fiscales et sociales	59 301	45 014
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 105	2 982
	Instruments de trésorerie		
	Total	269 992	208 986
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	966 852	265 111
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 205 689	477 044
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	19 293	1 986
	Effets portés à l'escompte et non échus		3 543
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	573 599	7 030
	à moins d'un an	393 003	255 823
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

SAS ABCS

Périodes 01/04/2015 31/03/2016 Durées 12 mois
01/04/2016 31/03/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		1 360 347		1 360 347	1 257 278
	Production vendue : - Biens					
	- Services		107		107	1 122
	Chiffre d'affaires net		1 360 455		1 360 455	1 258 400
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				7 842	235
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				6 200	11 541
	Autres produits				26 490	392
		Total			1 400 989	1 270 569
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats			900 407	829 091
		Variation de stocks			-35 358	-51 094
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			5 270	
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				273 944	200 562
	Impôts, taxes et versements assimilés				7 879	4 444
	Salaires et traitements				136 852	122 747
	Charges sociales				46 347	31 780
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	27 850	23 711
				provisions		
		· sur actif circulant			810	
		· pour risques et charges				
	Autres charges				1 533	37 626
		Total			1 365 536	1 198 870
		Résultat d'exploitation A			35 452	71 698
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				50 000	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				177	62
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			50 177	62
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				50 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)				4 397	5 136
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			54 397	5 136
		Résultat financier D			-4 220	-5 074
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (= A+B-C+D) E				31 232	66 624

KPMG

Compte de résultat

SAS ABCS

Périodes 01/04/2015 31/03/2016 Durées 12 mois
01/04/2016 31/03/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		9	117
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	9	117
	Résultat exceptionnel	F	-9	-117
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	4 319	13 410
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			26 904	53 097

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	4 063	2 531
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		142	
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

KPMG

Comptes annuels

SAS ABCS

Annexe

KPMG Entreprises
Bureau de Sens
19 Boulevard de la Liberté
BP 145
89101 SENS CEDEX
France

Téléphone : +33 (0)3 86 64 03 98
Télécopie : +33 (0)3 86 64 62 70
Site internet : www.kpmg.fr

SAS ABCS

Annexe simplifiée aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 Mars 2017

Montants exprimés en EUR

6 juillet 2017

Ce rapport contient 12 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce de matériel et de produits de bureautique, papeterie, informatique, mobilier de bureau exploité à Sens a été créé le 1er mai 2010.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Fonds commercial	NA	---
Logiciels et progiciels	L	4 ans
Droits entrée franchise	L	7 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements des constructions	L	10 ans
Installations générales	L	5 à 10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L	10 ans

La base d'amortissement est constituée du prix d'achat des immobilisations et des frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires). Les valeurs estimées de cession, jugées non suffisamment fiables ou non significatives n'ont pas été déduites de cette base.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres des filiales et participations

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

Informations financières **(5)**	Capitaux propres **(6)**	Quote-part du capital détenu *(en %)*	Valeurs comptables des titres détenus **(7) (8)** Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés **(7) (9)**	Montant des cautions et avals donnés par la société **(7)**	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé **(7) (10)**	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) **(7) (10)**	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice **(7)**	Observations
Filiales et participations (1) **A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)** *1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)*										
SAS PBA	165 869	100	641 250	591 250			1 873 646	55 200	50 000	

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

- Mouvements principaux

  Acquisition des actions de la SAS PBA pour 641 250 €

- Dépréciation des titres de participation

  Les titres PBA ont fait l'objet d'une depreciation de 50 000 € au 31.03.2017.

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations (valeur nette)	591 250
Autres dettes	6 520
Autres créances	44 422

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Stocks de produits achetés

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Autres créances	15 773
Total	15 773

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

• Charges de personnel :	392
• Achat de marchandises	2 787
• Charges externes :	5 979
	---
	9 160

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	---	---	119 980
Réserves	38 855	53 097	---	91 952
Résultat	53 097	26 904	53 097	26 904
Total	211 932	80 001	53 097	238 836

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 857parts sociales de 140 €uros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

2.2.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	624 403

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	303
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 178
Dettes fiscales et sociales	18 753
Autres dettes	1 461
Total	33 695

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transfert de charges

- Remboursement des frais de formation 3 948
- Refacturation de charges externes 2 252

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

3.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE 2016, comptabilisé en diminution des charges de personnel, s'élève à 5 967 €.

Le CICE 2015 a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers

- Intérêts des emprunts à échoir : 9 293 €.

4.1.2 Engagements pris en matières de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise, à l'âge de la retraite s'élève à 3 065 €, charges sociales comprises.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

4.1.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine	25 306
Redevances payées : • Exercices	4 063
Total	4 063
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	5 120 14 036
Total	19 156
Valeur résiduelle : • A un an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	1 136
Total	137
Montant pris en charge dans l'exercice	4 063

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	5
Total	6

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

SAS ABCS

13 Avenue Georges Pompidou
89100 SENS

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Migennes, le 14 Septembre 2017
Commissaire aux Comptes
Richard DELATTRE

