RCS : ANGOULEME
Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00153
Numéro SIREN : 385 198 569
Nom ou dénomination : ABDX

Ce dépôt a été enregistré le 03/04/2018 sous le numéro de dépôt 1011

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGOULEME

13 rue de la place du Champ de Mars
16000 ANGOULEME
Tel.: 0891 01 11 11 Fax : 05 45 92 66 03
www.infogreffe.fr / www.greffe-tc-angouleme.fr

RECEPISSE DE DEPOT

EY SOCIETE D AVOCATS
QUAI DE BACALAN
HANGAR 16 ENTREE 2
33070 BORDEAUX CEDEX

V/REF :
N/REF : 92 B 153 / 2018-B-1011

Le greffier du tribunal de commerce d'Angoulème certifie qu'il a reçu le 03/04/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2017.

Concernant la société

ABDX
Société par actions simplifiée
rue de la Clé de Voute
ZA des Montagnes
16430 Champniers

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-1011 le 03/04/2018
R.C.S. ANGOULEME 385 198 569 (92 B 153)

Fait à ANGOULEME le 03/04/2018,
Le Greffier



BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	169 000		169 000	169 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 189	2 290	2 899	1 577
Installations techniques, matériel, outillage	52 019	33 546	18 473	21 701
Autres immobilisations corporelles	69 216	43 884	25 333	30 564
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 200		18 200	18 600
ACTIF IMMOBILISE	**313 639**	**79 720**	**233 919**	**241 456**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	3 019		3 019	2 694
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 531 221	24 962	1 506 259	779 593
Avances et acomptes versés sur commandes	7 029		7 029	5 652
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	467 456	2 832	464 625	560 605
Autres créances	342 135		342 135	156 351
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	53 099		53 099	39 003
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 798		5 798	1 000
ACTIF CIRCULANT	**2 409 758**	**27 794**	**2 381 964**	**1 544 898**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 723 398**	**107 514**	**2 615 884**	**1 786 355**

Documents visés par le Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Capital social ou individuel (dont versé : 305 010)	305 010	305 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 049	3 049
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	139 967	148 261
Report à nouveau	(346 193)	(346 193)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**40 524**	**(8 294)**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**142 357**	**101 833**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 042	59 488
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	280 460	488 758
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 903 969	905 585
Dettes fiscales et sociales	114 009	145 366
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 048	85 323
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 473 527**	**1 684 522**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 615 884	1 786 355

Résultat de l'exercice en centimes **40 523,66**

Total du bilan en centimes 2 615 883,62

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Ventes de marchandises	7 630 903		7 630 903	8 136 380
Production vendue de biens	186		186	1 086
Production vendue de services	486 504		486 504	519 774
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 117 592**		**8 117 592**	**8 657 240**
Production stockée			326	(52)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 311	11 712
Autres produits			388	29
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 138 617**	**8 668 929**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 650 740	6 464 781
Variation de stock (marchandises)			(712 346)	999 874
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			624 426	700 323
Impôts, taxes et versements assimilés			44 342	32 932
Salaires et traitements			324 149	309 792
Charges sociales			130 294	109 369
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 602	12 401
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 060	19 310
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 753	961
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 083 020**	**8 649 743**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**55 597**	**19 186**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 654	24 501
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**15 654**	**24 501**
RESULTAT FINANCIER			**(15 654)**	**(24 501)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**39 943**	**(5 315)**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 776	6 559
Produits exceptionnels sur opérations en capital		795
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 776**	**7 354**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 406	10 186
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		150
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		(3)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 406**	**10 333**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**371**	**(2 979)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(210)	
TOTAL DES PRODUITS	**8 142 394**	**8 676 284**
TOTAL DES CHARGES	**8 101 870**	**8 684 577**
BENEFICE OU PERTE	**40 524**	**(8 294)**

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est à signaler au titre de cet exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et au règlement ANC n°2015-06 relatif aux fonds commerciaux.

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.

Les transactions conclues avec les parties liées sont non significatives ou conclues à des conditions normales de marché.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS COMMERCIAUX

- Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

- Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

- Suite à l'application du règlement n°2015-06 de l'ANC, nous appliquons la présomption de durée non limitée de nos fonds commerciaux. En effet, en l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée.

- Les fonds commerciaux ne font donc pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel a été réalisé.

- Aucune dotation pour dépréciation n'a été constatée au 31/03/2017 à l'issue de ce test ; en conséquence, l'application de ce nouveau règlement n'a eu aucune incidence sur les comptes annuels.

- Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition.

L'amortissement pratiqué sur les immobilisations corporelles est conforme à l'application des règles d'amortissement des immobilisations modifiées par le règlement ANC 2014-03.

L'amortissement est calculé sur le coût d'acquisition des immobilisations.

Les durées utilisées pour l'amortissement des immobilisations sont conformes aux usages.
Les principales durées sont les suivantes:

- Installations générales : 10 ans
- Matériel et outillages : 3 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 ans

Amortissements dérogatoires : lorsque le plan d'amortissement économique d'un bien diffère du plan d'amortissement fiscal de ce même bien, il est alors constaté un amortissement dérogatoire.
Les amortissements dérogatoires sont classés dans les provisions réglementées et font partie intégrante des capitaux propres du bilan.

STOCK ET EN-COURS DE PRODUCTION

Véhicules neufs

Les stocks de véhicules neufs sont évaluées à leur coût d'achat unitaire diminué des primes et remises hors factures obtenues du constructeur.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Pièces de rechange

Les stocks de pièces de rechange sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks de pièces est enregistrée à hauteur de 50% pour les articles dont l'ancienneté est comprise entre 12 et 24 mois et à hauteur de 95% pour les articles dont l'ancienneté est supérieure à 24 mois.

En-cours atelier

Les en-cours de production (ordres de réparation) n'ayant pas donné lieu à facturation à la date de clôture de l'exercice ont été valorisés au prix d'achat des pièces de rechange engagées.

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu au moment de l'arrêté des comptes.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

DEROGATIONS

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été mise en oeuvre au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

La société ABDX cotise à un organisme prenant en charge les dépenses d'indemnités de départ à la retraite. De ce fait, aucune provision n'a été constatée concernant les Indemnités de Départ en Retraite dans les comptes sociaux.

INTEGRATION FISCALE

La société ABDX fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la tête de groupe est PIGEON HOLDING SAS.
La charge d'impôt de la société ABDX est déterminée comme en l'absence d'intégration fiscale.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

La loi n° 2012-1510 du 29 décembre 2012 de finances rectificative pour 2012 a mis en place le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2013, dispositif ayant les principales caractéristiques suivantes :

- Un crédit d'impôt de 4% calculé par année civile assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2.5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2013
- Le taux a été porté à 6% à compter du 1er janvier 2014
- Le taux a été porté à 7% à compter du 1er janvier 2017

Le produit à recevoir relatif au CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel. Il représente un produit de 11 K€ dans le résultat au 31 mars 2017.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, ce crédit d'impôt a été utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de la société ABDX, à travers notamment la reconstitution de son fonds de roulement.

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Documents visés par le Commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**169 000**		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	3 039		2 150
Install. techniques, matériel et outillage industriels	49 994		3 025
Installations générales, agencements, aménagements	58 037		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 913		1 290
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**131 984**		6 465
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 600		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 615**		
TOTAL GENERAL	319 599		6 465

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**169 000**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			5 189	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		1 000	52 019	
Installations générales, agencements divers			58 037	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 024	11 179	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**12 024**	**126 424**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		400	18 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**400**	**18 215**	
TOTAL GENERAL		12 424	313 639	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	1 463	828		2 290
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 293	6 253	1 000	33 546
Installations générales, agencements et aménagements divers	30 257	5 804		36 061
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 129	718	11 024	7 823
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 143	13 602	12 024	79 720
TOTAL GENERAL	78 143	13 602	12 024	79 720

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	39 283 2 762	5 779 281	20 100 211	24 962 2 832
DEPRECIATIONS	**42 045**	**6 060**	**20 311**	**27 794**
TOTAL GENERAL	42 045	6 060	20 311	27 794
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		6 060	20 311	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Documents visés par le Commissaire aux comptes

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 200	18 200	
Clients douteux ou litigieux	3 397	3 397	
Autres créances clients	464 060	464 060	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	70 734	70 734	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	10 000	10 000	
Groupe et associés	48 452	48 452	
Débiteurs divers	212 949	212 949	
Charges constatées d'avance	5 798	5 798	
TOTAL GENERAL	**833 590**	**833 590**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	56 042	56 042		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 903 969	1 903 969		
Personnel et comptes rattachés	54 626	54 626		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 626	38 626		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	50	50		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	20 707	20 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	280 460	280 460		
Autres dettes	119 048	119 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 473 527**	**2 473 527**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		101 833 101 833
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des réserves Autres variations	8 294	 48 817
SOLDE		**40 524**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		142 357

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 31/03/2017*	*Total 31/03/2016*	*% 17/16*
VENTES MARCHANDISES	7 631		7 631	8 139	-6,23 %
PROD VENDUE BIENS	0		0	1	-83,43 %
PROD VENDUE SERVICES	486		486	518	-6,09 %
TOTAL	**8 118**		**8 118**	**8 657**	**-6,23 %**

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat avant impôt*	*Impôt dû*	*Résultat net après impôt*
Résultat courant	39 943	(210)	40 153
Résultat exceptionnel à court terme	371		371
RESULTAT COMPTABLE	**40 314**	**(210)**	**40 524**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	*Entreprises liées*	*Participations*	*Dettes, créances en effets comm.*
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	186 853		
Autres créances	48 452		
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	280 460		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 090		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	*Total*	*Au profit de*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
GARANTIE CONSTRUCTEURS	100 000					100 000
TOTAL	**100 000**					**100 000**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	*Total*	*Accordés par*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
CAUTION SOLIDAIRE	900 000				900 000	
TOTAL	**900 000**				**900 000**	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	*Total*	*Dirigeants*	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
TOTAL						

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	*Valeurs nettes*	*Durée amortissement*
FONDS DE COMMERCE	100 000	ans
DROIT AU BAIL	69 000	ans
TOTAL	**169 000**	

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	2	
Agents de Maitrise	2	
Employés	3	
Ouvriers	3	
Apprenti		
TOTAL	10	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	20 334			15,00

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	*Forme*	*Montant capital*	*% détenu*
PIGEON HOLDING 469 ROUTE DU MEDOC 33520 BRUGES	SAS	423 940	100,00 %

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

ABDX
SAS au capital de 305.010 €
Rue de la Clé de Voute – Z.A. des Montagnes – 16430 CHAMPNIERS
385 198 569 RCS ANGOULEME

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 29 SEPTEMBRE 2017

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

.....

DEUXIÈME DECISION (à titre ordinaire)

Affectation de résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à 40.523,66 euros, de la manière suivante :

Origine :
Résultat de l'exercice..... 40.523,66 euros

Affectation :
A la réserve légale.....2.027,00 euros
Au compte « Report à Nouveau » .....38.496,66 euros
En vue de l'apurement partiel des pertes antérieures.

Totaux ..... 40.523,66 euros 40.523,66 euros

Ledit compte « Report à Nouveau » se trouve ainsi ramené de -346.192,98€ à -307.696,32€.

Rappel des dividendes distribués

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

.....

Pour copie certifiée conforme,

Le Président

ABDX

SAS au capital de 305.010 €
Rue de la Clé de Voute – ZA. des Montagnes – 16430 CHAMPNIERS
385 198 569 RCS ANGOULEME

***

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2017

SOUMIS ET APPROUVES PAR L'ASSOCIEE UNIQUE

LE 29 SEPTEMBRE 2017

H.Audit
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

EXEMPLAIRE GREFFE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2016/2017

Cré@vallée Nord - 371 boulevard des Saveurs
CS 30001 - 24059 PERIGUEUX CEDEX
Tél. : 05.53.08.88.88 - Fax : 05.53.04.15.89
E-mail : hoche@hoche.com

6, Rue René Martrenchar - 33150 CENON
Tél. : 05.57.54.33.70 - Fax : 05.57.54.33.71
E-mail : cenon@hoche.com

113, Rue de la Pradelle - 63000 CLERMONT FERRAND
Tél. : 04.73.92.54.47 - Fax : 04.73.91.23.26
E-mail : clermont@hoche.com

154, boulevard Haussmann
75008 PARIS 8e
E-mail : hoche@hoche.com

SAS au capital de 30.000 €
489 993 360 RCS PERIGUEUX
Site : www.hoche.com

ABDX

Exercice clos le 31 Mars 2017

Ce rapport contient 18 pages

ABDX

Société par Actions Simplifiée au capital de 305 010 €uros
Siège social : ZAC des Montagnes – 169 rue Clé de la Voute - 16430 CHAMPNIERS

RCS ANGOULEME 385 198 569

A l'attention de l'Associée unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société ABDX, 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

La note « Stocks et en-cours de production » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives aux stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

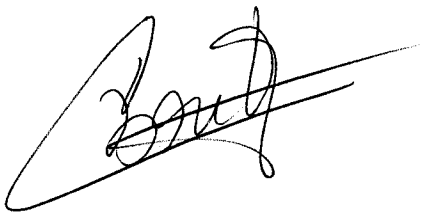
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 PERIGUEUX,
Le 14 Septembre 2017

Le Commissaire aux comptes
H.AUDIT



Catalyne BOUTY
Associée

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	169 000		169 000	169 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 189	2 290	2 899	1 577
Installations techniques, matériel, outillage	52 019	33 546	18 473	21 701
Autres immobilisations corporelles	69 216	43 884	25 333	30 564
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 200		18 200	18 600
ACTIF IMMOBILISE	**313 639**	**79 720**	**233 919**	**241 456**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	3 019		3 019	2 694
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 531 221	24 962	1 506 259	779 593
Avances et acomptes versés sur commandes	7 029		7 029	5 652
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	467 456	2 832	464 625	560 605
Autres créances	342 135		342 135	156 351
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	53 099		53 099	39 003
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 798		5 798	1 000
ACTIF CIRCULANT	**2 409 758**	**27 794**	**2 381 964**	**1 544 898**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 723 398**		2 615 884	**1 786 355**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Capital social ou individuel (dont versé : 305 010)	305 010	305 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 049	3 049
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	139 967	148 261
Report à nouveau	(346 193)	(346 193)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**40 524**	**(8 294)**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**142 357**	**101 833**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 042	59 488
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	280 460	488 758
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 903 969	905 585
Dettes fiscales et sociales	114 009	145 366
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 048	85 323
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 473 527**	**1 684 522**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 615 884**	**1 786 355**

Résultat de l'exercice en centimes **40 523,66**

Total du bilan en centimes 2 615 883,62

Documents visés par le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Ventes de marchandises	7 630 903		7 630 903	8 136 380
Production vendue de biens	186		186	1 086
Production vendue de services	486 504		486 504	519 774
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 117 592**		**8 117 592**	**8 657 240**
Production stockée				
Production immobilisée			326	(52)
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 311	11 712
Autres produits			388	29
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 138 617**	**8 668 929**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 650 740	6 464 781
Variation de stock (marchandises)			(712 346)	999 874
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			624 426	700 323
Impôts, taxes et versements assimilés			44 342	32 932
Salaires et traitements			324 149	309 792
Charges sociales			130 294	109 369
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 602	12 401
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 060	19 310
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 753	961
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 083 020**	**8 649 743**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**55 597**	**19 186**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 654	24 501
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**15 654**	**24 501**
RESULTAT FINANCIER			**(15 654)**	**(24 501)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**39 943**	**(5 315)**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/03/2017*	*31/03/2016*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 776	6 559
Produits exceptionnels sur opérations en capital		795
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 776**	**7 354**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 406	10 186
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		150
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		(3)
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 406**	**10 333**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**371**	**(2 979)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(210)	
TOTAL DES PRODUITS	**8 142 394**	**8 676 284**
TOTAL DES CHARGES	**8 101 870**	**8 684 577**
BENEFICE OU PERTE	**40 524**	**(8 294)**

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est à signaler au titre de cet exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et au règlement ANC n°2015-06 relatif aux fonds commerciaux.

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.

Les transactions conclues avec les parties liées sont non significatives ou conclues à des conditions normales de marché.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS COMMERCIAUX

· Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

· Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

· Suite à l'application du règlement n°2015-06 de l'ANC, nous appliquons la présomption de durée non limitée de nos fonds commerciaux. En effet, en l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée.

· Les fonds commerciaux ne font donc pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel a été réalisé.

· Aucune dotation pour dépréciation n'a été constatée au 31/03/2017 à l'issue de ce test ; en conséquence, l'application de ce nouveau règlement n'a eu aucune incidence sur les comptes annuels.

· Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition.

L'amortissement pratiqué sur les immobilisations corporelles est conforme à l'application des règles d'amortissement des immobilisations modifiées par le règlement ANC 2014-03.

L'amortissement est calculé sur le coût d'acquisition des immobilisations.

Les durées utilisées pour l'amortissement des immobilisations sont conformes aux usages.
Les principales durées sont les suivantes:

- Installations générales : 10 ans
- Matériel et outillages : 3 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 ans

Amortissements dérogatoires : lorsque le plan d'amortissement économique d'un bien diffère du plan d'amortissement fiscal de ce même bien, il est alors constaté un amortissement dérogatoire.
Les amortissements dérogatoires sont classés dans les provisions réglementées et font partie intégrante des capitaux propres du bilan.

STOCK ET EN-COURS DE PRODUCTION

Véhicules neufs

Les stocks de véhicules neufs sont évaluées à leur coût d'achat unitaire diminué des primes et remises hors factures obtenues du constructeur.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Pièces de rechange

Les stocks de pièces de rechange sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks de pièces est enregistrée à hauteur de 50% pour les articles dont l'ancienneté est comprise entre 12 et 24 mois et à hauteur de 95% pour les articles dont l'ancienneté est supérieure à 24 mois.

En-cours atelier

Les en-cours de production (ordres de réparation) n'ayant pas donné lieu à facturation à la date de clôture de l'exercice ont été valorisés au prix d'achat des pièces de rechange engagées.

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu au moment de l'arrêté des comptes.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

DEROGATIONS

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été mise en oeuvre au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

La société ABDX cotise à un organisme prenant en charge les dépenses d'indemnités de départ à la retraite. De ce fait, aucune provision n'a été constatée concernant les Indemnités de Départ en Retraite dans les comptes sociaux.

INTEGRATION FISCALE

La société ABDX fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la tête de groupe est PIGEON HOLDING SAS.
La charge d'impôt de la société ABDX est déterminée comme en l'absence d'intégration fiscale.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

La loi n° 2012-1510 du 29 décembre 2012 de finances rectificative pour 2012 a mis en place le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2013, dispositif ayant les principales caractéristiques suivantes :

- Un crédit d'impôt de 4% calculé par année civile assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2.5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2013
- Le taux a été porté à 6% à compter du 1er janvier 2014
- Le taux a été porté à 7% à compter du 1er janvier 2017

Le produit à recevoir relatif au CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel. Il représente un produit de 11 K€ dans le résultat au 31 mars 2017.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, ce crédit d'impôt a été utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de la société ABDX, à travers notamment la reconstitution de son fonds de roulement.

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**169 000**		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	3 039		2 150
Install. techniques, matériel et outillage industriels	49 994		3 025
Installations générales, agencements, aménagements	58 037		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 913		1 290
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**131 984**		**6 465**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 600		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 615**		
TOTAL GENERAL	**319 599**		**6 465**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**169 000**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			5 189	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		1 000	52 019	
Installations générales, agencements divers			58 037	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 024	11 179	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**12 024**	**126 424**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		400	18 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**400**	**18 215**	
TOTAL GENERAL		**12 424**	313 639	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	1 463	828		2 290
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 293	6 253	1 000	33 546
Installations générales, agencements et aménagements divers	30 257	5 804		36 061
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 129	718	11 024	7 823
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**78 143**	**13 602**	**12 024**	**79 720**
TOTAL GENERAL	**78 143**	**13 602**	**12 024**	**79 720**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	39 283	5 779	20 100	24 962
Dépréciations comptes clients	2 762	281	211	2 832
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**42 045**	**6 060**	**20 311**	**27 794**
TOTAL GENERAL	**42 045**	**6 060**	**20 311**	**27 794**
Dotations et reprises d'exploitation		6 060	20 311	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 200	18 200	
Clients douteux ou litigieux	3 397	3 397	
Autres créances clients	464 060	464 060	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	70 734	70 734	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	10 000	10 000	
Groupe et associés	48 452	48 452	
Débiteurs divers	212 949	212 949	
Charges constatées d'avance	5 798	5 798	
TOTAL GENERAL	**833 590**	**833 590**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	56 042	56 042		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 903 969	1 903 969		
Personnel et comptes rattachés	54 626	54 626		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 626	38 626		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	50	50		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	20 707	20 707		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	280 460	280 460		
Autres dettes	119 048	119 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 473 527**	**2 473 527**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		101 833
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		101 833
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des réserves	8 294	
Autres variations		48 817
SOLDE		**40 524**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		142 357

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 31/03/2017*	*Total 31/03/2016*	*% 17/16*
VENTES MARCHANDISES	7 631		7 631	8 139	-6,23 %
PROD VENDUE BIENS	0		0	1	-83,43 %
PROD VENDUE SERVICES	486		486	518	-6,09 %
TOTAL	**8 118**		**8 118**	**8 657**	**-6,23 %**

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat avant impôt*	*Impôt dû*	*Résultat net après impôt*
Résultat courant	39 943	(210)	40 153
Résultat exceptionnel à court terme	371		371
RESULTAT COMPTABLE	**40 314**	**(210)**	**40 524**

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	*Entreprises liées*	*Participations*	*Dettes, créances en effets comm.*
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	186 853		
Autres créances	48 452		
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	280 460		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 090		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	*Total*	*Au profit de*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
GARANTIE CONSTRUCTEURS	100 000					100 000
TOTAL	**100 000**					**100 000**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	*Total*	*Accordés par*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
CAUTION SOLIDAIRE	900 000				900 000	
TOTAL	**900 000**				**900 000**	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	*Total*	*Dirigeants*	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
TOTAL						

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	*Valeurs nettes*	*Durée amortissement*
FONDS DE COMMERCE	100 000	ans
DROIT AU BAIL	69 000	ans
TOTAL	**169 000**	

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	2	
Agents de Maitrise	2	
Employés	3	
Ouvriers	3	
Apprenti		
TOTAL	**10**	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	20 334			15,00

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	*Forme*	*Montant capital*	*% détenu*
PIGEON HOLDING 469 ROUTE DU MEDOC 33520 BRUGES	SAS	423 940	100,00 %

Documents visés par le
Commissaire aux comptes