



RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00120
Numéro SIREN : 358 501 203
Nom ou dénomination : A LEPETIT

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2017 sous le numéro de dépôt 3553

TRIBUNAL de COMMERCE du HAVRE

DEPOT DU 311047

R.C.S. 358501203

227B3553

A. LEPETIT

Société par actions simplifiée au capital de 180 000 euros
Siège social : avenue Marcel Lemignot, 76700 GONFREVILLE L ORCHER
RCS LE HAVRE 358 501 203

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 62 872 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

62 872 euros

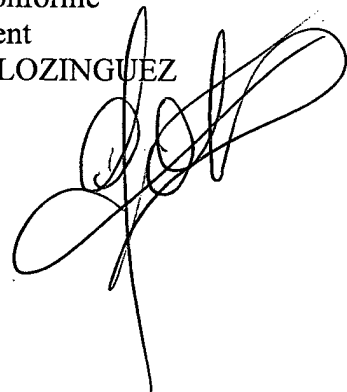
En totalité au poste « autres réserves »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Luc LOZINGUEZ



Daniel PARENTY

EXPERT COMPTABLE

Tableau de l'Ordre de la Région Nord Pas-de-Calais

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

3 rue Paul Bert

Saint Martin Boulogne

CS 40154 – 62202 BOULOGNE SUR MER CEDEX

Tél. 03.21.99.18.18

Fax : 03.21.87.40.95

« A. LEPETIT »

S.A.S. au capital de 180 000 euros

Avenue Marcel Lemignot
76700 GONFREVILLE L'ORCHER

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Rapport sur les Comptes Annuels



« A. LEPETIT »

Société par Actions Simplifiée au capital de 180 000 euros

Avenue Marcel Le Mignot
76700 GONFREVILLE L'ORCHER
R.C.S. LE HAVRE 358 501 203

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la S.A.S. « A. LEPETIT », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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'anomalie significative.

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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- l'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks de matières et marchandises et des en-cours de production ; nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondages sa correcte application.
- Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmation directe et de contrôle de l'apurement de leur correcte évaluation.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

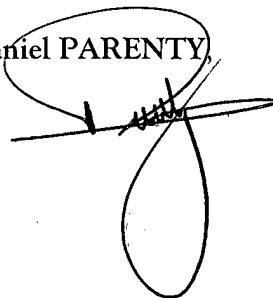
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 St Martin Boulogne,
le 12 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de DOUAI

Daniel PARENTY,

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Daniel Parenty', written over a horizontal line. The signature is stylized with a large loop at the end.



Comptes Annuels

A.LEPETIT

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				du 01/07/2014	
	31/12/2016				au 31/12/2015	
	(12 mois)				(18 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	9 528		9 528	0,92	9 528	0,90
Autres immobilisations incorporelles	4 927	4 272	654	0,06	1 256	0,12
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	59 547	58 550	997	0,10	6 938	0,66
Installations techniques, matériel & outillage industriels	64 699	62 627	2 073	0,20	5 651	0,54
Autres immobilisations corporelles	38 410	38 046	363	0,04	546	0,05
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 053		12 053	1,17	15 139	1,44
TOTAL (I)	189 163	163 495	25 668	2,49	39 059	3,70
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens	22 412	3 637	18 775	1,82	37 964	3,60
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	140 957		140 957	13,67	145 796	13,82
Marchandises	270 619	14 402	256 217	24,84	272 761	25,86
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	427 855	65 150	362 705	35,17	328 855	31,18
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	629		629	0,06		
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 560		4 560	0,44	1 721	0,16
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 947		35 947	3,49	23 095	2,19
. Autres	104 842		104 842	10,17	171 970	16,30
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	77 475		77 475	7,51	27 991	2,65
Charges constatées d'avance	3 494		3 494	0,34	5 654	0,54
TOTAL (II)	1 088 790	83 190	1 005 600	97,51	1 015 807	96,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 277 953	246 685	1 031 268	100,00	1 054 866	100,00

A.LEPETIT

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (18 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 180 000)	180 000	17,45	180 000	17,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	18 294	1,77	18 294	1,73
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	157 357	15,26	184 610	17,50
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	62 872	6,10	-27 253	-2,57
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	418 523	40,58	355 651	33,72
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 500	0,24	7 500	0,71
. Découverts, concours bancaires			5 680	0,54
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	92 184	8,94	130 362	12,36
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	3 469	0,34	10 920	1,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	389 379	37,76	336 437	31,89
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	19 150	1,86	50 608	4,80
. Organismes sociaux	22 881	2,22	27 027	2,56
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	23 254	2,25	25 266	2,40
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 602	0,35	4 353	0,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	56 327	5,46	101 063	9,58
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	612 745	59,42	699 215	66,28
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 031 268	100,00	1 054 866	100,00

A.LEPETIT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		du 01/07/2014 au 31/12/2015 (18 mois)		Variation absolue (12 / 18)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	1 274 176		1 274 176	60,60	1 767 292	62,73	-493 116	-27,89		
Production vendue biens										
Production vendue services	828 339		828 339	39,40	1 049 825	37,27	-221 486	-21,09		
Chiffres d'Affaires Nets	2 102 515		2 102 515	100,00	2 817 117	100,00	-714 602	-25,36		
Production stockée			-20 391	-0,96	-17 605	-0,61	-2 786	-15,82		
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			2 875	0,14	7 975	0,28	-5 100	-63,94		
Autres produits			3	0,00	167	0,01	-164	-98,19		
Total des produits d'exploitation (I)			2 085 002	99,17	2 807 653	99,66	-722 651	-25,73		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			883 955	42,04	1 226 305	43,53	-342 350	-27,91		
Variation de stock (marchandises)			16 545	0,79	-57 166	-2,02	73 711	128,94		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 545	0,26	10 673	0,38	-5 128	-48,04		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			671 101	31,92	889 077	31,56	-217 976	-24,51		
Impôts, taxes et versements assimilés			7 825	0,37	11 235	0,40	-3 410	-30,34		
Salaires et traitements			284 302	13,52	466 485	16,56	-182 183	-39,04		
Charges sociales			102 363	4,87	187 271	6,65	-84 908	-45,33		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 305	0,49	16 918	0,60	-6 613	-39,08		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 026	0,86	4 457	0,16	13 569	304,44		
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			5	0,00	7 926	0,28	-7 921	-99,93		
Total des charges d'exploitation (II)			1 999 971	95,12	2 763 130	98,09	-763 209	-27,61		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			85 031	4,04	44 473	1,58	40 558	91,20		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 240	0,06	3 026	0,11	-1 786	-59,01		
Autres intérêts et produits assimilés					649	0,02	-649	-100,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change			523	0,02	3	0,00	520	N/S		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			1 763	0,08	3 678	0,13	-1 915	-52,06		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			7 310	0,35	14 172	0,50	-6 862	-48,41		
Différences négatives de change			15	0,00	2 102	0,07	-2 087	-99,28		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			7 325	0,35	16 274	0,58	-8 949	-54,98		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 561	-0,25	-12 596	-0,44	7 035	55,85		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			79 470	3,78	31 877	1,13	47 593	149,30		

A.LEPETIT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		du 01/07/2014 au 31/12/2015 (18 mois)		Variation absolue (12 / 18)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 388	0,16	18 580	0,66	-15 192	-81,76
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	3 388	0,16	18 580	0,66	-15 192	-81,76
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 987	0,95	77 366	2,75	-57 379	-74,16
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			344	0,01	-344	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	19 987	0,95	77 710	2,76	-57 723	-74,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-16 598	-0,78	-59 130	-2,09	42 532	71,93
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 090 154	99,41	2 829 911	100,45	-739 757	-26,13
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 027 282	96,42	2 857 164	101,42	-829 882	-29,04
RÉSULTAT NET	62 872	2,99	-27 253	-0,96	90 125	330,70
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 18 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 031 267,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 62 871,51 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Le principe de continuité d'exploitation repose en particulier sur le respect du budget de fonctionnement qui prévoit la réalisation de bénéfices et une capacité de remboursement suffisante pour faire face aux dettes. Les budgets de la société font ressortir une capacité d'autofinancement suffisante.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 16 960 euros en moins des charges de personnel.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de son fonds de roulement.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Dette auprès de la société mère :

	- 1 an	+ 1 an	Total
- la société A LEPETIT a converti en 2014 sa dette financière bancaire court terme en dette financière auprès de sa société mère.	39 539 €	52 645 €	92 184 €

D'autres comptes courants sont également ouverts au nom de la société mère, ceux-ci figurent à l'actif pour 81 606 €

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 189 163

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 455			14 455
Immobilisations corporelles	162 656			162 656
Immobilisations financières	15 139		3 087	12 053
TOTAL	192 250		3 087	189 163

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 163 495

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 671	601		4 272
Immobilisations corporelles	149 520	9 703		159 223
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	153 191	10 305		163 495

3.2 - Etat des créances = 589 380

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 053		12 053
Actif circulant & charges d'avance	577 327	577 327	
TOTAL	589 380	577 327	12 053

3.3 - Provisions pour dépréciation = 83 190

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	14 402	3 637			18 040
Comptes de tiers	50 761	14 389			65 150
Comptes financiers					
Total	65 164	18 026			83 190

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Créances représentées par des effets de commerce = 2 418**

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	2 418
Autres créances	
TOTAL	2 418

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 10 949

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 488
Autres créances	9 461
Disponibilités	
TOTAL	10 949

3.6 - Charges constatées d'avance = 3 494

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 180 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	180,00	180 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	180,00	180 000

4.2 - Etat des dettes = 609 276

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 500	2 500		
Dettes financières diverses	92 184	39 539	52 645	
Fournisseurs	389 379	389 379		
Dettes fiscales & sociales	68 886	68 886		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 327	56 327		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	609 276	556 631	52 645	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 75 767

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	43 928
Dettes fiscales & sociales	27 009
Autres dettes	4 830
TOTAL	75 767

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Les indemnités de fin de carrière des salariés sont couvertes par un contrat d'assurance spécifique.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 102 515

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 274 176	60,60 %
Production de travaux	708 754	33,71 %
Prestations de services	88 186	4,19 %
Produits des activités annexes	31 399	1,49 %
TOTAL	2 102 515	100,00 %

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 10 949

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	1 488
Factures a etablr(418100)	1 488
Autres créances :	9 461
Fournisseurs avoir a recevoir(409800)	9 461
TOTAL	10 949

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 494

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	3 494
TOTAL	3 494

8.3 - Charges à payer = 75 767

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	43 928
Fournisseurs fact non parvenues(408100)	43 928
Dettes fiscales et sociales :	27 009
Dettes provision pour congés(428200)	17 623
Charges sociales sur cp(438200)	7 386
Etat charges a payer(448600)	2 000
Autres dettes :	4 830
Divers charges a payer(468600)	4 830
TOTAL	75 767



Document obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : A. LEPETIT Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise Avenue Marcel Lemignot 76700 GONFREVILLE L'ORCHER Durée de l'exercice précédent * 18

Numéro SIRET * 3 5 8 5 0 1 2 0 3 0 0 0 5 5 Néant ☐ *

		Exercice N clos le	
		3 1 1 2 2 0 1 6	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA	
	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
	TOTAL (II)	BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A

Renvois : (1) Dont droit au bail : 9 528 (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		A. LEPETIT		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 180 000...)	DA	180 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	18 294		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	157 357		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	62 872		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (II)		DL	418 523		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 500		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	92 184		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 469		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	389 379		
	Dettes fiscales et sociales	DY	68 886		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	56 327		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	612 745		
Ecarts de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 031 268		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	560 100			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : <u>A. LEPETIT</u>						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	703 044	FB	571 132	FC	1 274 176	
	Production vendue	FD		FE		FF		
			biens *					
		FG	684 468	FH	143 871	FI	828 339	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 387 512	FK	715 003	FL	2 102 515	
	Production stockée *				FM	(20 391)		
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	2 875		
Autres produits (1) (11)				FQ	3			
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 085 002	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	883 955
	Variation de stock (marchandises)*						FT	16 545
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	5 545
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	671 101
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	7 825
	Salaires et traitements *						FY	284 302
	Charges sociales (10)						FZ	102 363
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	10 305
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	5
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 999 971
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	85 031	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	1 240
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	523
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	1 763
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	7 310
	Différences négatives de change						GS	15
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	7 325
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(5 561)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	79 470	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise		A. LEPETIT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 388	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	3 388	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	19 987	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	19 987	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(16 598)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 090 154	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 027 282	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	62 872	
RENNVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	2 875
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
PRODUITS SUR EX. ANTERIEUR			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	1 748	
PROFIT SUR COMPTES DE TIERS					1 640	
DIVERS			19 987			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

ANNEXE

au bilan et au compte de résultat

SAS LEPETIT

Avenue Marcel Lemignot
76700 GONFREVILLE L'ORCHER

Exercice clos le : 31/12/2016

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 18 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 031 267,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 62 871,51 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Le principe de continuité d'exploitation repose en particulier sur le respect du budget de fonctionnement qui prévoit la réalisation de bénéfices et une capacité de remboursement suffisante pour faire face aux dettes. Les budgets de la société font ressortir une capacité d'autofinancement suffisante.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu plus les frais de transports.

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

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 16 960 euros en moins des charges de personnel.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de reconstitution de son fonds de roulement.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Dette auprès de la société mère :

	- 1 an	+ 1 an	Total
- la société A LEPETIT a converti en 2014 sa dette financière bancaire court terme en dette financière auprès de sa société mère.	39 539 €	52 645 €	92 184 €

D'autres comptes courants sont également ouverts au nom de la société mère, ceux-ci figurent à l'actif pour 81 606 €

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 189 163

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 455			14 455
Immobilisations corporelles	162 656			162 656
Immobilisations financières	15 139		3 087	12 053
TOTAL	192 250		3 087	189 163

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 163 495

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 671	601		4 272
Immobilisations corporelles	149 520	9 703		159 223
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	153 191	10 305		163 495

3.2 - Etat des créances = 589 380

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 053		12 053
Actif circulant & charges d'avance	577 327	577 327	
TOTAL	589 380	577 327	12 053

3.3 - Provisions pour dépréciation = 83 190

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	14 402	3 637			18 040
Comptes de tiers	50 761	14 389			65 150
Comptes financiers					
Total	65 164	18 026			83 190

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Créances représentées par des effets de commerce = 2 418**

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	2 418
Autres créances	
TOTAL	2 418

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 10 949

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 488
Autres créances	9 461
Disponibilités	
TOTAL	10 949

3.6 - Charges constatées d'avance = 3 494

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 180 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	180,00	180 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1000	180,00	180 000

4.2 - Etat des dettes = 609 276

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 500	2 500		
Dettes financières diverses	92 184	39 539	52 645	
Fournisseurs	389 379	389 379		
Dettes fiscales & sociales	68 886	68 886		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	56 327	56 327		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	609 276	556 631	52 645	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 75 767

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	43 928
Dettes fiscales & sociales	27 009
Autres dettes	4 830
TOTAL	75 767

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 102 515

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 274 176	60,60 %
Production de travaux	708 754	33,71 %
Prestations de services	88 186	4,19 %
Produits des activités annexes	31 399	1,49 %
TOTAL	2 102 515	100,00 %

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 10 949

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	1 488
Factures a etablr(418100)	1 488
Autres créances :	9 461
Fournisseurs avoir a recevoir(409800)	9 461
TOTAL	10 949

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 494

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	3 494
TOTAL	3 494

8.3 - Charges à payer = 75 767

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	43 928
Fournisseurs fact non parvenues(408100)	43 928
Dettes fiscales et sociales :	27 009
Dettes provision pour congés(428200)	17 623
Charges sociales sur cp(438200)	7 386
Etat charges a payer(448600)	2 000
Autres dettes :	4 830
Divers charges a payer(468600)	4 830
TOTAL	75 767