RCS : AURILLAC
Code greffe : 1501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00141
Numéro SIREN : 533 134 698
Nom ou dénomination : Abeil

Ce dépôt a été enregistré le 02/11/2018 sous le numéro de dépôt B2018/002195

INNOLIANCE
PARTENAIRE DE PROXIMITE

Experts comptables :
Sabrina BADUEL GINIOUX
sbaduel@innoliance.fr
05-99990064-01
Catherine DELPUECH
cdelpuech@innoliance.fr
05-00262337-01
Christophe BERTRAND
cbertrand@innoliance.fr
05-00000259-01
Géraud DELPUECH
gdelpuech@innoliance.fr
05-00113113-01

Commissaires aux comptes :
Sabrina BADUEL GINIOUX
Catherine DELPUECH
Christophe BERTRAND

INNOLIANCE
PARTENAIRE DE PROXIMITE
3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
Tél : 04.71.64.94.94
Fax : 04.71.64.04.09
accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGEC
3, rue du 11 novembre
15000 Aurillac
Tel : 04 71 64 94 94
Fax : 04 71 64 04 09
SARL au capital de 7 622,45 €
RCS d'Aurillac 338 151 442 00039
APE 6420Z 05-00262129-01

INNOLIANCE CBA
3, rue du 11 novembre
15000 Aurillac
Tel : 04 71 64 92 66
Fax : 04 71 64 18 65
SARL au capital de 96 940 €
RCS d'Aurillac 343 998 530 00053
APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY
54-52 Avenue de l'Europe
46400 Saint-Céré
Tel : 05 65 38 23 70
Fax : 05 65 34 17 38
SARL au capital de 30 000 €
RCS de Cahors 499 366 128 00027
APE 6420Z 19-00003171-01

ABEIL SAS

1 Rue Monge
ZA de Baradel
15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2017

Sommaire

Bilan et Compte de résultat 2

Annexes Comptable 7

ABEIL SAS

Bilan et Compte de résultat

Bilan et Compte de résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 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	41 958,00	31 015,05	10 942,95	0,18	9 543,64	0,17
Fonds commercial	407 184,00		407 184,00	6,65	407 184,00	7,08
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	50 380,96	48 374,00	2 006,96	0,03	2 544,41	0,04
Installations techniques, matériel & outillage industriels	143 870,45	96 553,49	47 316,96	0,77	47 630,71	0,83
Autres immobilisations corporelles	233 887,40	159 503,67	74 383,73	1,21	88 418,74	1,54
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	15 800,00		15 800,00	0,26	15 800,00	0,27
TOTAL (I)	***893 080,81***	***335 446,21***	***557 634,60***	9,11	***571 121,50***	9,94
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	175 514,00		175 514,00	2,87	110 397,00	1,92
En cours de production de biens	1 457,00		1 457,00	0,02		
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	740 867,00	10 910,00	729 957,00	11,92	779 162,00	13,56
Marchandises	34 175,00		34 175,00	0,56	39 654,00	0,69
Avances & acomptes versés sur commandes	1 933,20		1 933,20	0,03	8 410,70	0,15
Clients et comptes rattachés	3 739 338,11	1 153,15	3 738 184,96	61,04	3 377 278,72	58,76
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					959,81	0,02
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	462 162,00		462 162,00	7,55	191 076,00	3,32
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 218,69		88 218,69	1,44	79 017,47	1,37
. Autres	11 266,80		11 266,80	0,18	51 514,14	0,90
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	262 182,54		262 182,54	4,28	435 450,89	7,58
Charges constatées d'avance	61 734,19		61 734,19	1,01	103 255,88	1,80
TOTAL (II)	***5 578 848,53***	***12 063,15***	***5 566 785,38***	90,89	***5 176 176,61***	90,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***6 471 929,34***	***347 509,36***	***6 124 419,98***	100,00	***5 747 298,11***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000,00)	**300 000,00**	4,90	**300 000,00**	5,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	563,13	0,01		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	18 586,99	0,30	7 887,59	0,14
Résultat de l'exercice	***53 437,46***	0,87	***11 262,53***	0,20
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***372 587,58***	6,08	***319 150,12***	5,55
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			35 000,00	0,61
Provisions pour charges	162 130,00	2,65	172 993,00	3,01
TOTAL (III)	***162 130,00***	2,65	***207 993,00***	3,62
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	800,00	0,01	319 870,20	5,57
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 100 000,00	17,96	2 250 000,00	39,15
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 437 687,36	56,13	1 323 413,18	23,03
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	201 889,78	3,30	193 464,50	3,37
. Organismes sociaux	191 241,02	3,12	205 442,87	3,57
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	169 464,00	2,77	646 821,02	11,25
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	313 802,68	5,12	99 904,95	1,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			768,00	0,01
Autres dettes	174 817,56	2,85	180 470,27	3,14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***5 589 702,40***	91,27	***5 220 154,99***	90,83
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 124 419,98***	100,00	***5 747 298,11***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	2 419 415,44		2 419 415,44	21,83	1 413 041,64	13,96	1 006 374	71,22
Production vendue biens	8 297 057,94	270 630,12	8 567 688,06	77,29	8 677 189,07	85,74	-109 501	-1,25
Production vendue services	95 899,64	1 637,97	97 537,61	0,88	30 269,37	0,30	67 268	222,23
Chiffres d'Affaires Nets	**10 812 373,02**	**272 268,09**	**11 084 641,11**	100,00	**10 120 500,08**	100,00	**964 141**	
Production stockée			-51 442,00	-0,45	-371 086,00	-3,66	319 644	86,14
Production immobilisée			6 000,00	0,05			6 000	N/S
Subventions d'exploitation					8 506,26	0,08	-8 506	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			129 355,38	1,17	76 342,08	0,75	53 013	69,44
Autres produits			34 371,44	0,31	4 676,78	0,05	29 695	635,05
Total des produits d'exploitation (I)			***11 202 925,93***	101,07	***9 838 939,20***	97,22	***1 363 986***	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 815 936,32	16,38	876 102,67	8,66	939 834	107,27
Variation de stock (marchandises)			5 479,00	0,05	326 087,00	3,22	-320 608	-98,31
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 659 666,30	42,04	3 696 581,08	36,53	963 085	26,05
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-65 117,00	-0,58	842 423,00	8,32	-907 540	-107,72
Autres achats et charges externes			3 305 459,88	29,82	2 669 655,13	26,38	635 804	23,82
Impôts, taxes et versements assimilés			199 827,12	1,80	200 624,97	1,98	-797	-0,39
Salaires et traitements			1 802 666,10	16,26	1 762 911,55	17,42	39 755	2,26
Charges sociales			590 920,66	5,33	573 442,35	5,67	17 478	3,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 266,35	0,34	130 593,38	1,29	-93 327	-71,45
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 063,15	0,11	36 599,00	0,36	-24 536	-67,03
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 842,00	0,06			6 842	N/S
Autres charges			25 616,77	0,23	3 500,97	0,03	22 116	631,89
Total des charges d'exploitation (II)			***12 396 626,65***	111,84	***11 118 521,10***	109,86	***1 278 105***	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-1 193 700,72**	-10,76	**-1 279 581,90**	-12,63	**85 881**	
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								
Autres intérêts et produits assimilés			913,28	0,01	184,71	0,00	729	396,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			4 385,09	0,04	14 196,29	0,14	-9 811	-69,10
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***5 298,37***	0,05	***14 381,00***	0,14	***-9 083***	-63,15
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			177 111,10	1,60	195 614,08	1,93	-18 503	-9,45
Différences négatives de change			7 607,91	0,07	22 441,98	0,22	-14 834	-66,09
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***184 719,01***	1,67	***218 056,06***	2,15	***-33 337***	-15,28
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-179 420,64**	-1,61	**-203 675,06**	-2,00	**24 255**	11,91
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-1 373 121,36**	-12,38	**-1 483 256,96**	-14,65	**110 135**	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 400,28	0,08	39 127,11	0,39	-30 727	-78,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500 400,00	13,54	1 897 000,00	18,74	-396 600	-20,90
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 508 800,28***	13,61	***1 936 127,11***	19,13	***-427 327***	-22,06
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 241,46	0,74	24 581,09	0,24	57 660	234,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			417 026,53	4,12	-417 026	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***82 241,46***	0,74	***441 607,62***	4,36	***-359 366***	-81,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 426 558,82**	12,87	**1 494 519,49**	14,77	**-67 961**	-4,54
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***12 717 024,58***	114,73	***11 789 447,31***	116,49	***927 577***	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***12 663 587,12***	114,24	***11 778 184,78***	116,38	***885 403***	
RÉSULTAT NET	**53 437,46** *Bénéfice*	0,48	**11 262,53** *Bénéfice*	0,11	**42 175**	374,49
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier	319 369,44	2,88	367 388,28	3,63	-48 019	-13,06

ABEIL SAS

Annexes Comptable

Annexes Comptable

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 124 419,98 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 53 437,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

Bien que les comptes continuent à faire apparaître des pertes d'exploitation, les comptes de l'exercice ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation. En effet, la société bénéficie d'une avance en trésorerie de sa société mère de 1 100 000euros en date de clôture afin de maintenir son activité. De plus, d'autres mesures ont été prises afin d'assurer les besoins de financement futurs.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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 intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

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 s'élèvent à 104 422 euros.

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 en matière d'investissement, de formation, d'amélioration des conditions de travail et de la compétitivité de l'entreprise.

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Suivant la décision de l'associé unique en date du 30 décembre 2017 la société Euro Comfort Group d'un abandon de compte courant à hauteur de
1 500 000 euros, avec clause de retour à meilleure fortune.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 407 184

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*407 184*		*407 184*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*407 184*		*407 184*	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 893 081

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*447 718*	*1 424*		*449 142*
Immobilisations corporelles	*405 783*	*22 356*		*428 139*
Immobilisations financières	*15 800*			*15 800*
TOTAL	*869 301*	*23 780*		*893 081*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 335 446

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*30 990*	*25*		*31 015*
Immobilisations corporelles	*267 190*	*37 241*		*304 431*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*298 180*	*37 266*		*335 446*

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	*11 424*	*481*	*10 943*	*0à20 ans*
Logiciels	*30 534*	*30 534*	*0*	*1à3 ans*
Fonds commercial	*407 184*	*0*	*407 184*	*Non amortiss.*
Installations generales	*50 381*	*48 374*	*2 007*	*5 à 10 ans*
Materiel et outillage	*1 886*	*1 886*	*0*	*5 ans*
Materiel industriel	*130 454*	*89 671*	*40 784*	*1 à 10 ans*
Outillage industriel	*11 530*	*4 997*	*6 533*	*5 à 10 ans*
Instal.gales, agenct, amenagt.div	*125 038*	*68 078*	*56 960*	*5 à 10 ans*
Materiel de transport	*31 700*	*28 947*	*2 753*	*4 à 5 ans*
Materiel de bureau	*4 662*	*4 662*	*0*	*3 ans*
Materiel informatique	*65 944*	*52 014*	*13 930*	*2 à 5 ans*
Mobilier	*6 544*	*5 803*	*741*	*3 à 5 ans*
TOTAL	*877 281*	*335 446*	*541 835*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 4 378 520

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*15 800*		*15 800*
Actif circulant & charges d'avance	*4 362 720*	*4 362 720*	
TOTAL	*4 378 520*	*4 362 720*	*15 800*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 12 063

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	*14 604*		*3 694*		*10 910*
Comptes de tiers	*27 398*		*26 245*		*1 153*
Comptes financiers					
Total	*42 002*		*29 939*		*12 063*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 16 890

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*5 623*
Autres créances	*11 267*
Disponibilités	
TOTAL	*16 890*

3.6 - Charges constatées d'avance = 61 734

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

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Créances concernant les entités liées : 19 864 euros.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 300 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*

4.2 - Provisions = 162 130

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*207 993*	*6 842*	*52 705*		*162 130*
TOTAL	*207 993*	*6 842*	*52 705*		*162 130*

4.3 - Etat des dettes = 5 589 702

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*800*	*800*		
Dettes financières diverses	*1 100 000*		*1 100 000*	
Fournisseurs	*3 437 687*	*3 437 687*		
Dettes fiscales & sociales	*876 397*	*876 397*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*174 818*	*174 818*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*5 589 702*	*4 489 702*	*1 100 000*	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 896 894

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*800*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*169 868*
Dettes fiscales & sociales	*586 978*
Autres dettes	*139 249*
TOTAL	*896 894*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Dettes concernant les entités liées :
- Fournisseurs Groupe : 2 639 003 euros
- Compte courant Eurocomfort : 1 100 000 euros

Engagements de Retraite

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 162 130 euros
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.68%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 11 084 641

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*2 419 990*	*21,83 %*
Ventes de produits finis	*8 712 230*	*78,60 %*
Ventes de produits intermédiaires	*40 570*	*0,37 %*
Ventes de produits résiduels	*19 127*	*0,17 %*
Prestations de services	*43 508*	*0,39 %*
Produits des activités annexes	*54 030*	*0,49 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-204 813*	*-1,85 %*
TOTAL	*11 084 641*	*100,00 %*

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	*162 130*	*40 532*
Total des déficits exploit. reportables	*2 221 888*	*555 472*
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	*2 384 018*	*596 004*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

Parties liées :
Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :
Achats de marchandises : 1 811 379 euros
Achats de matière première : 3 820 826 euros
Achats d'emballages : 277 370 euros
Locations : 283 350 euros
Personnel prêté : 50 011 euros
Transport sur achats : 354 106 euros
Intérêts compte courant groupe : 68 974 euros
Produits cessions actif : 400 euros

Les transactions significatives effectuées avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maitrise & techniciens	7	
Employés	19	
Ouvriers	45	
Apprentis sous contrat	0	
TOTAL	75	0

6.2 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : EUROCOMFORT HOLDING
Forme : GmbH
au capital de : 11 818 000 euros
Adresse du siège social : Vennweg 22 , 46395 Bocholt, Allemagne

6.3 - Engagements donnés = 3 481 761

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	3 481 761
Autres engagements	
TOTAL	3 481 761

6.4 - Autres informations complémentaires

Engagements hors bilan :
En décembre 2014 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 d'euros.
Au 30 décembre 2015 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.

Déficits fiscaux cumulés.

Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2017 s'élève à la somme de 2 221 888 euros.

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL (suite)

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs	*2 412 671*			*2 412 671*
Montants de l'exercice	*319 369*			*319 369*
Sous-total	*2 732 040*			*2 732 040*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus	*355 823*			*355 823*
Entre 1 et 5 ans	*1 423 290*			*1 423 290*
A plus de 5 ans	*1 702 648*			*1 702 648*
Sous-total	*3 481 761*			*3 481 761*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL	*6 213 801*			*6 213 801*

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine	*4 822 250*			*4 822 250*
Cumuls des dotations antérieures	*892 218*			*892 218*
Dotations de l'exercice	*190 712*			*190 712*
Valeur nette comptable	*3 739 320*			*3 739 320*

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 = 16 890

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*5 623*
Clients - factures • etablir(41810000)	*5 623*
Autres créances :	*11 267*
Fournisseurs - rrr • obtenir(40980000)	*9 287*
Divers - produits • recevoir(46870000)	*1 980*
TOTAL	*16 890*

8.2 - Charges constatées d'avance = 61 734

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*56 146*
Cca tickets restaurants(48600300)	*5 588*
TOTAL	*61 734*

8.3 - Charges à payer = 896 894

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*800*
Banque - interets courus • payer(51860000)	*800*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*169 868*
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	*169 868*
Dettes fiscales et sociales :	*586 978*
Dettes provis. pr conges • payer(42820000)	*135 865*
Dettes provs. pr rtt • payer(42820100)	*46 552*
Personnel - autres charges • payer(42860000)	*11 209*
Charges sociales s/conges • payer(43820000)	*47 553*
Charges sociales s/rtt • payer(43820100)	*16 293*
Charges sociales - charges • payer(43860000)	*15 703*
Organismes sociaux-charges • payer(44810000)	*1 370*
Etat - autres charges • payer(44860000)	*282 979*
Opca3+ - tp(44860100)	*8 941*
Unifa - ta(44860200)	*11 857*
Logehab - effort const.(44860300)	*7 847*
Fongecif(44860400)	*808*
Autres dettes :	*139 249*
Clients - rrr • accorder(41980000)	*139 249*
TOTAL	*896 894*

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4)

	Article D. 441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						**Article D. 441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu**					
	0 jour (*indicatif*)	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**	0 jour (*indicatif*)	**1 à 30 jours**	**31 à 60 jours**	**61 à 90 jours**	**91 jours et plus**	**Total (1 jour et plus)**
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées						208						235
Montant total des factures concernées h.t.		1158050	217402	68494	90477	1534424		95614	85009	17292	29920	227835
Pourcentage du montant des achats h.t. de l'exercice		11.84%	2.22%	0.70%	0.93%	15.69%						
Pourcentage du chiffre d'affaires h.t. de l'exercice								0.86%	0.77%	0.16%	0.27%	2.06%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exc lues	0						0					
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	X Délais contractuels : (*préciser*) ☐ Délais légaux : (*préciser*)						X Délais contractuels : (*préciser*) ☐ Délais légaux : (*préciser*)					

COFFRA

Abeil SAS

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2017

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
155, Bd Haussmann - 75008 Paris
Tél. : +33 (0)1 43 59 33 88 - Fax : +33 (0)1 45 63 93 59
SAS au capital de 100 000 €

An independent member firm of
MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

COFFRA
AUDIT

Paris, le 28 juin 2018

A l'Associé unique

Abeil
Société par Actions Simplifiée
Aurillac

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abeil SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

En raison des pertes d'exploitation nécessitant des besoins de financement comme mentionné en annexe dans la partie « Règles et méthodes comptables », nous avons été conduits à vérifier les plans d'actions de la direction pour la poursuite de l'exploitation. Nous avons par ailleurs vérifié d'autres facteurs soutenant l'application du principe de continuité d'exploitation.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

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 autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

Sylvie Patat
Associé

Franz-Josef Töcker
Associé

Annexes

Les états financiers sont numérotés de la page C1 à la page C19

Experts comptables :
Sabrina BADUEL GINIOUX
sbaduel@innoliance.fr
05-99990064-01
Catherine DELPUECH
cdelpuech@innoliance.fr
05-00262337-01
Christophe BERTRAND
cbertrand@innoliance.fr
05-00000259-01
Géraud DELPUECH
gdelpuech@innoliance.fr
05-00113113-01

Commissaires aux comptes :
Sabrina BADUEL GINIOUX
Catherine DELPUECH
Christophe BERTRAND

3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
Tél : 04.71.64.94.94
Fax : 04.71.64.04.09
accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGEC
3, rue du 11 novembre
15000 Aurillac
Tel : 04 71 64 94 94
Fax : 04 71 64 04 09
SARL au capital de 7 622,45 €
RCS d'Aurillac 338 151 442 00039
APE 6420Z 05-00262129-01

INNOLIANCE CBA
3, rue du 11 novembre
15000 Aurillac
Tel : 04 71 64 92 66
Fax : 04 71 64 18 65
SARL au capital de 96 940 €
RCS d'Aurillac 343 998 530 00053
APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY
54-52 Avenue de l'Europe
46400 Saint-Céré
Tel : 05 65 38 23 70
Fax : 05 65 34 17 38
SARL au capital de 30 000 €
RCS de Cahors 499 366 128 00027
APE 6420Z 19-00003171-01

ABEIL SAS

1 Rue Monge
ZA de Baradel
15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2017

Sommaire

Bilan et Compte de résultat 2

Annexes Comptable 7

ABEIL SAS

Bilan et Compte de résultat

C4

Bilan et Compte de résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 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	41 958,00	31 015,05	10 942,95	0,18	9 543,64	0,17
Fonds commercial	407 184,00		407 184,00	6,65	407 184,00	7,08
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	50 380,96	48 374,00	2 006,96	0,03	2 544,41	0,04
Installations techniques, matériel & outillage industriels	143 870,45	96 553,49	47 316,96	0,77	47 630,71	0,83
Autres immobilisations corporelles	233 887,40	159 503,67	74 383,73	1,21	88 418,74	1,54
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	15 800,00		15 800,00	0,26	15 800,00	0,27
TOTAL (I)	***893 080,81***	***335 446,21***	***557 634,60***	9,11	***571 121,50***	9,94
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	175 514,00		175 514,00	2,87	110 397,00	1,92
En cours de production de biens	1 457,00		1 457,00	0,02		
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	740 867,00	10 910,00	729 957,00	11,92	779 162,00	13,56
Marchandises	34 175,00		34 175,00	0,56	39 654,00	0,69
Avances & acomptes versés sur commandes	1 933,20		1 933,20	0,03	8 410,70	0,15
Clients et comptes rattachés	3 739 338,11	1 153,15	3 738 184,96	61,04	3 377 278,72	58,76
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					959,81	0,02
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	462 162,00		462 162,00	7,55	191 076,00	3,32
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 218,69		88 218,69	1,44	79 017,47	1,37
. Autres	11 266,80		11 266,80	0,18	51 514,14	0,90
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	262 182,54		262 182,54	4,28	435 450,89	7,58
Charges constatées d'avance	61 734,19		61 734,19	1,01	103 255,88	1,80
TOTAL (II)	***5 578 848,53***	***12 063,15***	***5 566 785,38***	90,89	***5 176 176,61***	90,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***6 471 929,34***	***347 509,36***	***6 124 419,98***	100,00	***5 747 298,11***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000,00)	**300 000,00**	4,90	**300 000,00**	5,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	563,13	0,01		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	18 586,99	0,30	7 887,59	0,14
Résultat de l'exercice	***53 437,46***	0,87	***11 262,53***	0,20
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***372 587,58***	6,08	***319 150,12***	5,55
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			35 000,00	0,61
Provisions pour charges	162 130,00	2,65	172 993,00	3,01
TOTAL (III)	***162 130,00***	2,65	***207 993,00***	3,62
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	800,00	0,01	319 870,20	5,57
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 100 000,00	17,96	2 250 000,00	39,15
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 437 687,36	56,13	1 323 413,18	23,03
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	201 889,78	3,30	193 464,50	3,37
. Organismes sociaux	191 241,02	3,12	205 442,87	3,57
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	169 464,00	2,77	646 821,02	11,25
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	313 802,68	5,12	99 904,95	1,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			768,00	0,01
Autres dettes	174 817,56	2,85	180 470,27	3,14
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***5 589 702,40***	91,27	***5 220 154,99***	90,83
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***6 124 419,98***	100,00	***5 747 298,11***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	2 419 415,44		2 419 415,44	21,83	1 413 041,64	13,96	1 006 374	71,22
Production vendue biens	8 297 057,94	270 630,12	8 567 688,06	77,29	8 677 189,07	85,74	-109 501	-1,25
Production vendue services	95 899,64	1 637,97	97 537,61	0,88	30 269,37	0,30	67 268	222,23
Chiffres d'Affaires Nets	**10 812 373,02**	**272 268,09**	**11 084 641,11**	100,00	**10 120 500,08**	100,00	**964 141**	
Production stockée			-51 442,00	-0,45	-371 086,00	-3,66	319 644	86,14
Production immobilisée			6 000,00	0,05			6 000	N/S
Subventions d'exploitation					8 506,26	0,08	-8 506	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			129 355,38	1,17	76 342,08	0,75	53 013	69,44
Autres produits			34 371,44	0,31	4 676,78	0,05	29 695	635,05
Total des produits d'exploitation (I)			***11 202 925,93***	101,07	***9 838 939,20***	97,22	***1 363 986***	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 815 936,32	16,38	876 102,67	8,66	939 834	107,27
Variation de stock (marchandises)			5 479,00	0,05	326 087,00	3,22	-320 608	-98,31
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 659 666,30	42,04	3 696 581,08	36,53	963 085	26,05
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-65 117,00	-0,58	842 423,00	8,32	-907 540	-107,72
Autres achats et charges externes			3 305 459,88	29,82	2 669 655,13	26,38	635 804	23,82
Impôts, taxes et versements assimilés			199 827,12	1,80	200 624,97	1,98	-797	-0,39
Salaires et traitements			1 802 666,10	16,26	1 762 911,55	17,42	39 755	2,26
Charges sociales			590 920,66	5,33	573 442,35	5,67	17 478	3,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 266,35	0,34	130 593,38	1,29	-93 327	-71,45
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 063,15	0,11	36 599,00	0,36	-24 536	-67,03
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 842,00	0,06			6 842	N/S
Autres charges			25 616,77	0,23	3 500,97	0,03	22 116	631,89
Total des charges d'exploitation (II)			***12 396 626,65***	111,84	***11 118 521,10***	109,86	***1 278 105***	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-1 193 700,72**	-10,76	**-1 279 581,90**	-12,63	**85 881**	
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								
Autres intérêts et produits assimilés			913,28	0,01	184,71	0,00	729	396,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			4 385,09	0,04	14 196,29	0,14	-9 811	-69,10
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***5 298,37***	0,05	***14 381,00***	0,14	***-9 083***	-63,15
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			177 111,10	1,60	195 614,08	1,93	-18 503	-9,45
Différences négatives de change			7 607,91	0,07	22 441,98	0,22	-14 834	-66,09
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***184 719,01***	1,67	***218 056,06***	2,15	***-33 337***	-15,28
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-179 420,64**	-1,61	**-203 675,06**	-2,00	**24 255**	11,91
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-1 373 121,36**	12,38	**-1 483 256,96**	14,65	**110 135**	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 400,28	0,08	39 127,11	0,39	-30 727	-78,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500 400,00	13,54	1 897 000,00	18,74	-396 600	-20,90
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***1 508 800,28***	13,61	***1 936 127,11***	19,13	***-427 327***	-22,06
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 241,46	0,74	24 581,09	0,24	57 660	234,57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			417 026,53	4,12	-417 026	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***82 241,46***	0,74	***441 607,62***	4,36	***-359 366***	-81,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 426 558,82**	12,87	**1 494 519,49**	14,77	**-67 961**	-4,54
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	***12 717 024,58***	114,73	***11 789 447,31***	116,49	***927 577***	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***12 663 587,12***	114,24	***11 778 184,78***	116,38	***885 403***	
RÉSULTAT NET	**53 437,46** *Bénéfice*	0,48	**11 262,53** *Bénéfice*	0,11	**42 175**	374,49
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier	319 369,44	2,88	367 388,28	3,63	-48 019	-13,06

ABEIL SAS

Annexes Comptable

Annexes Comptable

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 124 419,98 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 53 437,46 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

Bien que les comptes continuent à faire apparaître des pertes d'exploitation, les comptes de l'exercice ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation. En effet, la société bénéficie d'une avance en trésorerie de sa société mère de 1 100 000euros en date de clôture afin de maintenir son activité. De plus, d'autres mesures ont été prises afin d'assurer les besoins de financement futurs.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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 intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

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 s'élèvent à 104 422 euros.

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 en matière d'investissement, de formation, d'amélioration des conditions de travail et de la compétitivité de l'entreprise.

2.2 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Suivant la décision de l'associé unique en date du 30 décembre 2017 la société Euro Comfort Group d'un abandon de compte courant à hauteur de
1 500 000 euros, avec clause de retour à meilleure fortune.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 407 184

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*407 184*		*407 184*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*407 184*		*407 184*	

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 893 081

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*447 718*	*1 424*		*449 142*
Immobilisations corporelles	*405 783*	*22 356*		*428 139*
Immobilisations financières	*15 800*			*15 800*
TOTAL	*869 301*	*23 780*		*893 081*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 335 446

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*30 990*	*25*		*31 015*
Immobilisations corporelles	*267 190*	*37 241*		*304 431*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*298 180*	*37 266*		*335 446*

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	*11 424*	*481*	*10 943*	*0à20 ans*
Logiciels	*30 534*	*30 534*	*0*	*1à3 ans*
Fonds commercial	*407 184*	*0*	*407 184*	*Non amortiss.*
Installations generales	*50 381*	*48 374*	*2 007*	*5 à 10 ans*
Materiel et outillage	*1 886*	*1 886*	*0*	*5 ans*
Materiel industriel	*130 454*	*89 671*	*40 784*	*1 à 10 ans*
Outillage industriel	*11 530*	*4 997*	*6 533*	*5 à 10 ans*
Instal.gales, agenct, amenagt.div	*125 038*	*68 078*	*56 960*	*5 à 10 ans*
Materiel de transport	*31 700*	*28 947*	*2 753*	*4 à 5 ans*
Materiel de bureau	*4 662*	*4 662*	*0*	*3 ans*
Materiel informatique	*65 944*	*52 014*	*13 930*	*2 à 5 ans*
Mobilier	*6 544*	*5 803*	*741*	*3 à 5 ans*
TOTAL	*877 281*	*335 446*	*541 835*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 4 378 520

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*15 800*		*15 800*
Actif circulant & charges d'avance	*4 362 720*	*4 362 720*	
TOTAL	*4 378 520*	*4 362 720*	*15 800*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 12 063

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	*14 604*		*3 694*		*10 910*
Comptes de tiers	*27 398*		*26 245*		*1 153*
Comptes financiers					
Total	*42 002*		*29 939*		*12 063*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 16 890

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*5 623*
Autres créances	*11 267*
Disponibilités	
TOTAL	*16 890*

3.6 - Charges constatées d'avance = 61 734

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

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Créances concernant les entités liées : 19 864 euros.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 300 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*

4.2 - Provisions = 162 130

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*207 993*	*6 842*	*52 705*		*162 130*
TOTAL	*207 993*	*6 842*	*52 705*		*162 130*

4.3 - Etat des dettes = 5 589 702

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*800*	*800*		
Dettes financières diverses	*1 100 000*		*1 100 000*	
Fournisseurs	*3 437 687*	*3 437 687*		
Dettes fiscales & sociales	*876 397*	*876 397*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*174 818*	*174 818*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*5 589 702*	*4 489 702*	*1 100 000*	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 896 894

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*800*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*169 868*
Dettes fiscales & sociales	*586 978*
Autres dettes	*139 249*
TOTAL	*896 894*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Dettes concernant les entités liées :
- Fournisseurs Groupe : 2 639 003 euros
- Compte courant Eurocomfort : 1 100 000 euros

Engagements de Retraite

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 162 130 euros
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 3.68%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 11 084 641

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*2 419 990*	*21,83 %*
Ventes de produits finis	*8 712 230*	*78,60 %*
Ventes de produits intermédiaires	*40 570*	*0,37 %*
Ventes de produits résiduels	*19 127*	*0,17 %*
Prestations de services	*43 508*	*0,39 %*
Produits des activités annexes	*54 030*	*0,49 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-204 813*	*-1,85 %*
TOTAL	*11 084 641*	*100,00 %*

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	*162 130*	*40 532*
Total des déficits exploit. reportables	*2 221 888*	*555 472*
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	*2 384 018*	*596 004*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

Parties liées :
Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :
Achats de marchandises : 1 811 379 euros
Achats de matière première : 3 820 826 euros
Achats d'emballages : 277 370 euros
Locations : 283 350 euros
Personnel prêté : 50 011 euros
Transport sur achats : 354 106 euros
Intérêts compte courant groupe : 68 974 euros
Produits cessions actif : 400 euros

Les transactions significatives effectuées avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	*4*	
Agents de maitrise & techniciens	*7*	
Employés	*19*	
Ouvriers	*45*	
Apprentis sous contrat	*0*	
TOTAL	*75*	*0*

6.2 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : EUROCOMFORT HOLDING
Forme : GmbH
au capital de : 11 818 000 euros
Adresse du siège social : Vennweg 22 , 46395 Bocholt, Allemagne

6.3 - Engagements donnés = 3 481 761

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	*3 481 761*
Autres engagements	
TOTAL	*3 481 761*

6.4 - Autres informations complémentaires

Engagements hors bilan :
En décembre 2014 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 d'euros.
Au 30 décembre 2015 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.

Déficits fiscaux cumulés.

Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2017 s'élève à la somme de 2 221 888 euros.

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL (suite)

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs	*2 412 671*			*2 412 671*
Montants de l'exercice	*319 369*			*319 369*
Sous-total	*2 732 040*			*2 732 040*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus	*355 823*			*355 823*
Entre 1 et 5 ans	*1 423 290*			*1 423 290*
A plus de 5 ans	*1 702 648*			*1 702 648*
Sous-total	*3 481 761*			*3 481 761*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL	*6 213 801*			*6 213 801*

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine	*4 822 250*			*4 822 250*
Cumuls des dotations antérieures	*892 218*			*892 218*
Dotations de l'exercice	*190 712*			*190 712*
Valeur nette comptable	*3 739 320*			*3 739 320*

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 = 16 890

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*5 623*
Clients - factures • etablir(41810000)	*5 623*
Autres créances :	*11 267*
Fournisseurs - rrr • obtenir(40980000)	*9 287*
Divers - produits • recevoir(46870000)	*1 980*
TOTAL	*16 890*

8.2 - Charges constatées d'avance = 61 734

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*56 146*
Cca tickets restaurants(48600300)	*5 588*
TOTAL	*61 734*

8.3 - Charges à payer = 896 894

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*800*
Banque - interets courus • payer(51860000)	*800*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*169 868*
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	*169 868*
Dettes fiscales et sociales :	*586 978*
Dettes provis. pr conges • payer(42820000)	*135 865*
Dettes provs. pr rtt • payer(42820100)	*46 552*
Personnel - autres charges • payer(42860000)	*11 209*
Charges sociales s/conges • payer(43820000)	*47 553*
Charges sociales s/rtt • payer(43820100)	*16 293*
Charges sociales - charges • payer(43860000)	*15 703*
Organismes sociaux-charges • payer(44810000)	*1 370*
Etat - autres charges • payer(44860000)	*282 979*
Opca3+ - tp(44860100)	*8 941*
Unifa - ta(44860200)	*11 857*
Logehab - effort const.(44860300)	*7 847*
Fongecif(44860400)	*808*
Autres dettes :	*139 249*
Clients - rrr • accorder(41980000)	*139 249*
TOTAL	*896 894*

ABEIL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.000 euros
Siège social : 1 rue Monge, Zone artisanale de Baradel - BP 735
15007 Aurillac

RCS Aurillac 533 134 698

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 JUIN 2018

Décision d'affectation du résultat - Comptes clos le 31.12.2017

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président propose à l'associé unique d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 53 437,46 euros de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice (2017)		53 437,46 euros
Report à nouveau antérieur		18 586,99 euros
Affectation		
2 671,87 euros au poste « réserve légale » :	2 671,87 euros	
50 765,59 euros au poste « Report à Nouveau » ainsi porté à :	69 352,58 euros	
Totaux	**72 024,45 euros**	**72 024,45 euros**

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 53 437,46 euros de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice (2017)		53 437,46 euros
Report à nouveau antérieur		18 586,99 euros
Affectation		
2 671,87 euros au poste « réserve légale » :	2 671,87 euros	
50 765,59 euros au poste « Report à Nouveau » ainsi porté à :	69 352,58 euros	
Totaux	**72 024,45 euros**	**72 024,45 euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices de la Société.



.....

Le Président