RCS : PAU
Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 00083
Numéro SIREN : 095 680 831
Nom ou dénomination : ABCIS PYRENEES

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2017 sous le numéro de dépôt 4015

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PAU

B.P. 90338 - 64000 PAU
Serveur vocal : 0 899 70 22 22
Internet : www.infogreffe.fr
Site : www.greffe-tc-pau.fr

RECEPISSE DE DEPOT

ABCIS PYRENEES
route de Bayonne
64140 Billère

V/REF :
N/REF : 56 B 83 / 2017-B-4015

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE PAU certifie qu'il a reçu le 10/07/2017,

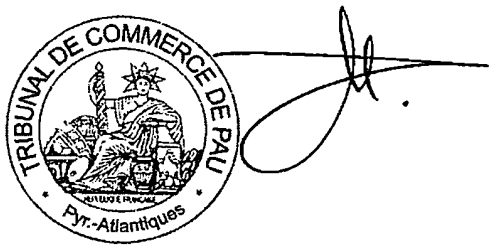
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

ABCIS PYRENEES
Société par actions simplifiée
route de Bayonne
64140 Billère

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4015 le 19/07/2017
R.C.S. PAU 095 680 831 (56 B 83)

Fait à PAU le 19/07/2017,
LA GREFFIERE,



(1)

BILAN - ACTIF

Courrier reçu le 10 JUIL. 2017 DGFiP N° 2050 2017

GTC PAU

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

Désignation de l'entreprise SAS ABCIS PYRENEES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 7 route de Bayonne 64140 BILLERE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 0 9 5 6 8 0 8 3 1 0 0 0 1 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2016

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	65 601	AG	65 359	242
		Fonds commercial (1)	AH	1 655 471	AI		1 655 471
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	90 549	AO		90 549
		Constructions	AP	4 036 865	AQ	3 057 643	979 222
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 495 261	AS	1 268 290	226 970
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 131 696	AU	941 803	189 893
		Immobilisations en cours	AV	10 915	AW		10 915
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 065 005	CV		1 065 005
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	10 023	BE		10 023
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	216 462	BI		216 462
		TOTAL (II)	BJ	9 777 852	BK	5 333 096	4 444 755
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN	29 729	BO		29 729
		En cours de production de services	BP	36 118	BQ		36 118
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	24 170 715	BU	680 164	23 490 550
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 267 821	BY	322 285	4 945 535
		Autres créances (3)	BZ	3 550 674	CA		3 550 674
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	10 585	CG		10 585
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	34 402	CI		34 402
		TOTAL (III)	CJ	33 100 048	CK	1 002 450	32 097 597
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	42 877 900	1A	6 335 547	36 542 353

Renvois : (1) Dont droit au bail : 82 000 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

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

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

Cegid Group

41

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS ABCIS PYRENEES — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 900 000)		DA	3 900 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	522 515
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	28 245
	Réserve légale (3)		DD	390 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	2 414 119
	Report à nouveau		DH	472 570
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	403 899
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	8 131 350
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	168 005
	Provisions pour charges		DQ	544 104
	TOTAL (III)		DR	712 109
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	238 882
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	5 352 844
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	2 160
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	18 602 742
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 202 820
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	819 022
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	480 420
	TOTAL (IV)		EC	27 698 892
	Ecarts de conversion passif*	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	36 542 353

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	28 245
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	27 696 732
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	238 882

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABCIS PYRENEES — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	102 807 196	FB		FC	102 807 196	
	Production vendue biens *	FD	17 882	FE		FF	17 882	
	Production vendue services *	FG	5 718 532	FH		FI	5 718 532	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	108 543 611	FK		FL	108 543 611	
	Production stockée*					FM	15 992	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	10 117	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 898 190	
	Autres produits (1) (11)					FQ	19 082	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	110 486 994	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	99 369 930	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(7 256 956)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 617 935	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	689 727	
	Salaires et traitements*					FY	6 342 864	
	Charges sociales (10)					FZ	2 367 489	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	256 943	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	728 878	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	652 594	
	Autres charges (12)					GE	198 840	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	109 968 248	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	518 746	
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	41 078	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 360	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	43 439	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	108 107	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	108 107	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(64 668)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	454 077	

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

Cegid Group

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS ABCIS PYRENEES — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	517
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	517
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	517
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	50 696
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	110 530 951
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	110 127 052
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	403 899

RENVOIS

(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)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	41 079
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	62 676
(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	755 545
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Produits des cessions d'éléments d'actif		517

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Sommaire annexe

- *Règles et méthodes comptables*
- *Etat de l'actif immobilisé*
- *Etat des amortissements*
- *Etat des provisions*
- *Mouvement des provisions pour risques et charges*
- *Etat des échéances des créances et des dettes*
- *Eléments relevant de plusieurs postes du bilan*
- *Fonds commercial*
- *Produits à recevoir*
- *Charges à payer*
- *Charges et produits constatés d'avance*
- *Composition du capital social*
- *Variation des capitaux propres*
- *Ventilation du chiffre d'affaires*
- *Ventilation de l'impôt sur les sociétés*
- *Engagements financiers*
- *Accroissement et allègement de la dette future d'impôt*
- *Effectifs moyens*
- *Identité de la société mère consolidant les comptes de la société*
- *Liste des filiales et participations*

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice clos le 31/12/2016, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 36 542 353 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 403 900 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 février 2017.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations

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

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de douze mois et des fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Descriptif	Durée	%
Immeuble (non décomposable)	20 ans	5 %
Immeuble ou restructuration importante (selon composant):		
Structure (gros oeuvre, charpente, sols durs)	30 ans	3 ou 4 %
Voiries Réseaux distribution	10 ans	10%
Façade (bardage, menuiserie extérieure) Toiture	18 ans	5 ou 6 %
Electricité	15 ans	6 ou 7 %
Plomberie, climatisation, chauffage	15 ans	6 ou 7 %
Agencements (revêtements sols et peinture)	10 ans	10%
Agencements installations	10 ans	10 %
Cabines de peinture	10 ans	10 %
Matériel et équipement lourd	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de transport (neuf)	4 ans	25 %
Petit matériel et outillage	5 ans	20 %
Mobilier	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de bureau	5 ans	20 %
Informatique		
PC	3 ans	33 ou 34 %
DMS (logiciel) et gros matériel	4 ans	25 %

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100 %.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Provision pour engagement de reprise

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et la valeur Prévar (Argus prévisionnel). Une provision est constituée lorsque la cotation Prévar est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.

Autres provisions pour risques et charges

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des évènements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probable.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de 246.820 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2015 reçu en 2016 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement pour améliorer nos moyens de production, de déployer notre politique de formation des collaborateurs, de réaliser de nouvelles embauches, de réaliser des efforts en matière de marketing.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'événements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

CADRE A	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Autres postes d'immos incorporelles	1 710 846		10 227
Immobilisations corporelles			
Terrains	90 550		
Constructions sur sol propre	1 642 905		
Instal. générales, agenc. et aménag. constru	2 288 036		105 924
Installations tech., matériel et outillage indust	1 455 215		49 156
Matériel de transport	245 313		15 071
Matériel de bureau et informatique, mobilier	802 811		84 743
Immobilisations corporelles en cours	109 593		10 915
T	6 634 424		265 809
Immobilisations financières			
Autres participations	1 065 005		
Autres titres immobilisés	10 023		
Prêts et autres immobilisations financières	228 313		
T	1 303 341		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III	9 648 611		276 037

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			1 721 073	
Immobilisations corporelles				
Terrains			90 550	
Constructions sur sol propre			1 642 905	
Instal. géné. agenc., aménag., constr.			2 393 960	
Instal. tech., matériel et outillage industriel		9 110	1 495 261	
Matériel de transport		16 241	244 143	
Matériel de bureau et info. mobilier			887 554	
Immobilisations corporelles en cours	109 593		10 915	
Total III	109 593	25 351	6 765 289	
Immobilisations financières				
Autres participations			1 065 005	
Autres titres immobilisés			10 023	
Prêts et autres immos financières		11 851	216 462	
Total IV		11 851	1 291 490	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	109 593	37 202	9 777 852	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	55 374	9 985		65 359
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 529 972	18 233		1 548 205
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen	1 407 812	101 627		1 509 439
Install. techniques, matériel et outillage ind	1 215 483	61 917	9 110	1 268 290
Install. générales, agencements et aména				
Matériel de transport	217 298	16 302	16 241	217 359
Matériel de bureau et informatique , mobili	675 566	48 879		724 445
Emballages récupérables et divers				
Total III	5 046 131	246 958	25 351	5 267 738
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	5 101 505	256 943	25 351	5 333 097

Notes sur le bilan

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	136 872	65 606	77 357	125 122
Provisions pour garanties données aux clients	68 378	42 884	68 378	42 884
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	337 512	544 104	337 512	544 104
Provisions risques et charges Total II	542 762	652 594	483 247	712 110
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours	570 116	680 165	570 116	680 165
Sur comptes clients	372 230	48 714	89 282	322 286
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	942 346	728 879	659 398	1 002 451
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 485 108	1 381 473	1 142 645	1 714 560
Dotations et reprises d'exploitation		1 381 473	1 142 645	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Mouvements des provisions pour risques et charges

Les mouvements ayant affecté les provisions peuvent être expliqués ainsi :

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	136 872	65 606	377	76 980	125 122
Garanties données aux clients	68 378	42 884		68 378	42 884
Autres provisions pour risques	337 512	544 104		337 512	544 104
Total	**542 762**	**652 594**	**377**	**482 870**	**712 110**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		652 594	483 247		

Notes sur le bilan

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des Créances	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	216 462		216 462
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 267 821	5 267 821	
Autres	3 550 675	3 550 675	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 403	34 403	
Total	9 069 361	8 852 899	216 462
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat des Dettes	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	238 882	238 882		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	18 602 742	18 602 742		
Dettes fiscales et sociales	2 202 821	2 202 821		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	819 022	819 022		
Groupe et associés	5 352 844	5 352 844		
Produits constatés d'avance	480 420	480 420		
Total	27 696 732	27 696 732		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montant représenté par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			846 782
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances			**846 782**
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 352 844		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			80 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes			
Charges Financières			
Intérêts et charges assimilées	62 676		
Produits Financiers			
Produits de participation			
Produits des Créances			
Intérêts			

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce BILLERE	24 391			24 391
Fonds de commerce ORTHEZ	1			1
Fonds de commerce OLORON	1			1
Fonds de commerce GROUPE G			82 322	82 322
Fonds de commerce GROUPE G			1 466 757	1 466 757
Droit au bail	82 000			82 000
Total	106 393		1 549 079	1 655 472

Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	123 442
Autres créances	1 690 832
Total	1 814 274

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	640 192
Dettes fiscales et sociales	1 646 194
Autres dettes	448 366
Total	2 734 752

Notes sur le bilan

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	34 403	480 420
Total	34 403	480 420

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 900 000	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 900 000	1

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Ventes de marchandises	102 807 196
Production vendue de services	5 718 533
Production vendue de biens	17 882
TOTAL	108 543 611

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
France	108 536 085
Etranger	7 526
TOTAL	108 543 611

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	454 078	50 524	403 554
+ Résultat exceptionnel	518	172	346
Résultat comptable	454 596	50 696	403 900

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement contractuel de reprise de véhicules	10 458 242
Autres engagements donnés	10 458 242
Total	**10 458 242**
Dont concernant :	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés à d'autres éléments	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	442 179
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	221 056
Liés à d'autres éléments	
B - Total des bases concourant à diminuer la dette future	**663 235**
Montant de la créance future	**221 078**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectifs moyens

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	42	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	66	
Ouvriers	84	
Total	222	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Société P.H.

Liste des filiales et des participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS STE EXPLOITATION GARAGE LACOSTE 64121	178 272	805 650	100,00	41 533
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

ABCIS PYRENEES

Société par Actions Simplifiée à associé unique au capital de 3 900 000,00 euros
Siège social : Route de Bayonne - 64140 BILLERE
RCS PAU 095 680 831

RAPPORT DE GESTION ANNUEL

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Le soussigné Monsieur Damien WISNIEWSKI, Président non associé de la société ABCIS PYRENEES, S.A.S. au capital de 3 900 000,00 euros, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

➢ ACTIVITE DE LA SOCIETE

- Situation et évolution de la société au cours de l'exercice :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre activité n'a pas connu d'évolution significative. L'exploitation s'est en particulier déroulée de manière comparable à celle de l'exercice précédent.

- Résultat de l'activité :

Au cours de l'exercice soumis à approbation, notre chiffre d'affaires est passé de 103 226 570,00 euros à 108 543 611,00 euros et le résultat net est passé de 537 361,73 euros à 403 899,55 euros.

- Progrès réalisés ou difficultés rencontrées :

Rien de particulier n'est à signaler au titre de cette rubrique.

- Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Nous poursuivons nos efforts de développement de la qualité des services proposés à notre clientèle.

- Activité en matière de recherche et de développement :

Nous n'exerçons aucune activité de recherche au sens technique du terme.

- Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Aucun événement important de nature à influer sur les comptes sociaux n'est intervenu depuis le début de l'exercice en cours.

➢ FILIALES ET PARTICIPATIONS

La situation des filiales et participations est exposée dans le tableau annexé au bilan.

➢ RESULTATS - AFFECTATION

- Examen des comptes et résultats :

Les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

- Compte de résultat :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 108 543 611,00 euros contre 103 226 570,00 euros lors de l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevait à 222 personnes contre 217 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

La masse salariale, y compris les charges sociales, est passée de 8 710 355,00 euros contre 8 045 721,00 euros lors de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 109 968 248,00 euros contre 104 313 487,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort en définitive à 518 746,00 euros, contre 852 050,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -64 668,00 euros, ressort pour l'exercice à 454 078,00 euros, contre 789 981,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à 518,00 euros contre 15,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant de la participation des salariés aux résultats de l'entreprise est inexistant contre 7149 euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant de l'impôt sur les sociétés s'établit pour l'exercice clos à 50 696,00 euros contre 245 485,00 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice se solde en définitive par un bénéfice de 403 899,55 euros. Au cours de l'exercice précédent, le résultat de l'exercice s'était soldé par un bénéfice de 537 361,73 euros.

- Délais des règlements fournisseurs

Sauf accord exceptionnel ou litige, le délai des règlements des factures fournisseurs est conforme aux dispositions légales et les dettes sont payées dans les échéances prévues.

- Proposition d'affectation du résultat :

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un résultat de 403 899,55 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- Aux autres réserves	403 899,55 €
Soit un total à affecter de	**403 899,55 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 8 131 350,73 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2015	0€ par action
Au 31 décembre 2014	0€ par action
Au 31 décembre 2013	0,136 € par action

- Dépenses non déductibles fiscalement :

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit code n'a été engagée au cours de l'exercice soumis à approbation.

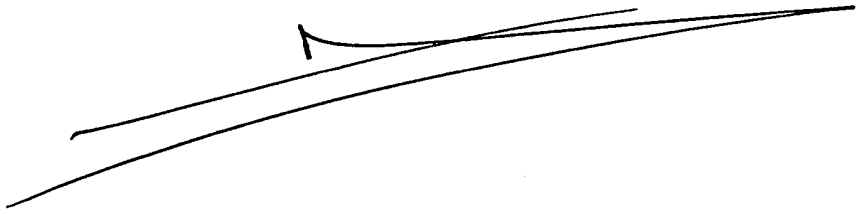
➢ CONVENTIONS DE L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Il n'existe aucune convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce.

➢ ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Il est précisé que ni notre mandat de président, ni celui des commissaires aux comptes n'arrivent à expiration à l'issue de la présente consultation.

Le Président
Monsieur Damien WISNIEWSKI



ABCIS PYRENEES

Société par Actions Simplifiée à associé unique au capital de 3 900 000,00 euros
Siège social : Route de Bayonne - 64140 BILLERE
RCS PAU 095 680 831

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016, VOTEE LE 28 AVRIL 2017

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, qui ressort à 403 899,55 euros de la manière suivante :

- Aux autres réserves 403 899,55 €

Soit un total à affecter de 403 899,55 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seraient de 8 131 350,73 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2015	0€ par action
Au 31 décembre 2014	0€ par action
Au 31 décembre 2013	0,136 € par action

Le Président
Monsieur Damien WISNIEWSKI

KPMG SA
Tour Eqho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Rsa

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

GREFFE

Abcis Pyrénées SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
Abcis Pyrénées SAS
Route de Bayonne – 64140 Billere

KPMG SA
Tour Eqho
2, avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Rsa

11-13, avenue de Friedland
75008 Paris

Abcis Pyrénées SAS

Siège social : Route de Bayonne - 64140 Billere
Capital social : 3 900 000 €

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Abcis Pyrénées SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes appliqués, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participations mentionnés dans l'annexe des comptes annuels.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Paris La Défense, le 27 avril 2017

KPMG SA

Nahid Sheikhalishahi
Associée

Paris, le 27 avril 2017

Rsa

Arnaud Devoucoux
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	65 601	65 359	242	
Fonds commercial	1 655 472		1 655 472	1 655 472
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations i				
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 550		90 550	90 550
Constructions	4 036 866	3 057 644	979 222	993 157
Installations techniques, matériel et outilla	1 495 261	1 268 290	226 971	239 732
Autres immobilisations corporelles	1 131 697	941 804	189 893	155 260
Immobilisations en cours	10 915		10 915	109 593
Avances et acomptes sur immobilisations				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon la méthode				
Autres participations	1 065 005		1 065 005	1 065 005
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 023		10 023	10 023
Prêts				9 377
Autres immobilisations financières	216 462		216 462	218 936
ACTIF IMMOBILISE	**9 777 852**	**5 333 097**	**4 444 755**	**4 547 106**
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn				
En cours de production de biens	29 729		29 729	24 091
En cours de production de services	36 119		36 119	25 764
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	24 170 716	680 165	23 490 551	16 290 385
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 267 821	322 286	4 945 536	4 177 981
Autres créances	3 550 675		3 550 675	1 368 034
Capital appelé non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 585		10 585	350 780
Charges constatés d'avance	34 403		34 403	22 798
ACTIF CIRCULANT	**33 100 048**	**1 002 451**	**32 097 598**	**22 259 832**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
Comptes de régularisation				
TOTAL DE L'ACTIF	**42 877 900**	**6 335 547**	**36 542 353**	**26 806 938**

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	3 900 000	3 900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	522 515	522 515
Ecarts de réévaluation	28 246	28 246
Réserve légale	390 000	390 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 414 120	1 876 758
Report à nouveau	472 571	472 571
RESULTAT DE L'EXERCICE	**403 900**	**537 362**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**8 131 351**	**7 727 451**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	168 006	205 250
Provisions pour charges	544 104	337 512
PROVISIONS	**712 110**	**542 762**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	238 882	2 858 110
Emprunts et dettes financières diverses	5 352 844	3 285 830
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 160	140 545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 602 742	8 508 870
Dettes fiscales et sociales	2 202 821	2 525 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	819 022	777 892
Produits constatés d'avance	480 420	440 156
DETTES	**27 698 893**	**18 536 725**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	**36 542 353**	**26 806 938**

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	102 807 196	94,72	97 710 010	94,66	5 097 186	5,22
Production vendue de Biens	17 882	0,02	27 327	0,03	-9 445	-34,56
Production vendue de Services	5 718 533	5,27	5 489 233	5,32	229 300	4,18
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**108 543 611**	**100,00**	**103 226 570**	**100,00**	**5 317 041**	**5,15**
Production stockée	15 993	0,01	-22 325	-0,02	38 317	-171,64
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 118	0,01	14 837	0,01	-4 719	-31,81
Rep / amort, déprec. & prov., transfert de	1 898 190	1,75	1 914 459	1,85	-16 268	-0,85
Autres produits	19 083	0,02	31 996	0,03	-12 913	-40,36
Total des produits d'exploitation	**110 486 995**	**101,79**	**105 165 537**	**101,88**	**5 321 458**	**5,06**
Achats de marchandises	99 369 931	91,55	86 006 271	83,32	13 363 660	15,54
Variation de stock de marchandises	-7 256 957	-6,69	1 150 973	1,11	-8 407 930	-730,51
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats et charges externes	6 617 936	6,10	6 844 673	6,63	-226 738	-3,31
Impôts, taxes et versements assimilés	689 727	0,64	775 019	0,75	-85 292	-11,01
Salaires et Traitements	6 342 865	5,84	5 867 880	5,68	474 985	8,09
Charges sociales	2 367 490	2,18	2 177 841	2,11	189 648	8,71
Dotations amort / immob.	256 943	0,24	214 465	0,21	42 478	19,81
Dotations Dépréciations / immob.						
Dotations Dépréciations / actif circ.	728 879	0,67	641 954	0,62	86 924	13,54
Dotations aux provisions	652 594	0,60	490 447	0,48	162 147	33,06
Autres charges	198 841	0,18	143 962	0,14	54 879	38,12
Total des charges d'exploitation	**109 968 248**	**101,31**	**104 313 487**	**101,05**	**5 654 762**	**5,42**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**518 746**	**0,48**	**852 050**	**0,83**	**-333 304**	**-39,12**
Produits financiers participation	41 079	0,04			41 079	
Produits autres valeurs mobilières						
Autres int. et produits assimilés	2 360		32 522	0,03	-30 161	-92,74
Rep / dépréc., prov & transferts charges						
Différence positive / change						
Produits cessions val. mob. placement						
Total des Produits financiers	**43 439**	**0,04**	**32 522**	**0,03**	**10 918**	**33,57**
Dot. fin. aux amort., dépréc. et prov.						
Intérêts & charges assimilées	108 108	0,10	94 591	0,09	13 517	14,29
Différence négative de change						
Charges sur cessions val. mob. placement						
Total des Charges financières	**108 108**	**0,10**	**94 591**	**0,09**	**13 517**	**14,29**

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT FINANCIER	**-64 668**	**-0,06**	**-62 069**	**-0,06**	**-2 599**	**4,19**
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**454 078**	**0,42**	**789 981**	**0,77**	**-335 903**	**-42,52**
Pdts except / opérations de gestion						
Pdts except/ opérations en capital	518		1 129		-612	-54,16
Rep / dépréc., prov. & transfert de charge						
Total des Produits exceptionnels	**518**		**1 129**		**-612**	**-54,16**
Charges Except/ op. de gestion						
Charges except / op. en capital			1 115		-1 115	-100,00
Dot. except. aux amort., dépréc & prov.						
Total des Charges exceptionnelles			**1 115**		**-1 115**	**-100,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**518**		**15**		**503**	**NS**
Participation des salariés			7 149	0,01	-7 149	-100,00
Impôts sur les bénéfices	50 696	0,05	245 485	0,24	-194 789	-79,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	**403 900**	**0,37**	**537 362**	**0,52**	**-133 462**	**-24,84**

COMPTES ANNUELS / 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Sommaire annexe

- *Règles et méthodes comptables*
- *Etat de l'actif immobilisé*
- *Etat des amortissements*
- *Etat des provisions*
- *Mouvement des provisions pour risques et charges*
- *Etat des échéances des créances et des dettes*
- *Eléments relevant de plusieurs postes du bilan*
- *Fonds commercial*
- *Produits à recevoir*
- *Charges à payer*
- *Charges et produits constatés d'avance*
- *Composition du capital social*
- *Variation des capitaux propres*
- *Ventilation du chiffre d'affaires*
- *Ventilation de l'impôt sur les sociétés*
- *Engagements financiers*
- *Accroissement et allègement de la dette future d'impôt*
- *Effectifs moyens*
- *Identité de la société mère consolidant les comptes de la société*
- *Liste des filiales et participations*

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

L'exercice clos le 31/12/2016, a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 36 542 353 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 403 900 euros.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 février 2017.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Comparabilité des comptes

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation et de présentation comptable au cours de l'exercice.

Changement d'estimation

Néant

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Notes relatives aux postes du bilan

Immobilisations

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

Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations.

Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée de douze mois et des fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Descriptif	Durée	%
Immeuble (non décomposable)	20 ans	5 %
Immeuble ou restructuration importante (selon composant):		
Structure (gros oeuvre, charpente, sols durs)	30 ans	3 ou 4 %
Voiries Réseaux distribution	10 ans	10%
Façade (bardage, menuiserie extérieure) Toiture	18 ans	5 ou 6 %
Electricité	15 ans	6 ou 7 %
Plomberie, climatisation, chauffage	15 ans	6 ou 7 %
Agencements (revêtements sols et peinture)	10 ans	10%
Agencements installations	10 ans	10 %
Cabines de peinture	10 ans	10 %
Matériel et équipement lourd	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de transport (neuf)	4 ans	25 %
Petit matériel et outillage	5 ans	20 %
Mobilier	7 ans	14 ou 15 %
Matériel de bureau	5 ans	20 %
Informatique		
PC	3 ans	33 ou 34 %
DMS (logiciel) et gros matériel	4 ans	25 %

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur valeur d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement ou lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Stocks

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100 %.

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Les engagements d'indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Provision pour engagement de reprise

L'évaluation des risques sur les engagements contractuels de reprise de véhicules est réalisée par comparaison entre la valeur résiduelle financière contractuelle et la valeur Prévar (Argus prévisionnel). Une provision est constituée lorsque la cotation Prévar est inférieure à la valeur de reprise contractuelle.

Autres provisions pour risques et charges

Les autres provisions sont destinées à couvrir les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des évènements, survenus ou en cours à la date de clôture, rendent probable.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes. Un produit de 246.820 euros a été comptabilisé au titre de l'exercice, en diminution des charges de personnel.

Le CICE 2015 reçu en 2016 a permis de réaliser des efforts en matière d'investissement pour améliorer nos moyens de production, de déployer notre politique de formation des collaborateurs, de réaliser de nouvelles embauches, de réaliser des efforts en matière de marketing.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'événements ou de transactions clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

CADRE A	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Autres postes d'immos incorporelles	1 710 846		10 227
Immobilisations corporelles			
Terrains	90 550		
Constructions sur sol propre	1 642 905		
Instal. générales, agenc. et aménag. constru	2 288 036		105 924
Installations tech., matériel et outillage indust	1 455 215		49 156
Matériel de transport	245 313		15 071
Matériel de bureau et informatique, mobilier	802 811		84 743
Immobilisations corporelles en cours	109 593		10 915
T	6 634 424		265 809
Immobilisations financières			
Autres participations	1 065 005		
Autres titres immobilisés	10 023		
Prêts et autres immobilisations financières	228 313		
T	1 303 341		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+II	**9 648 611**		**276 037**

CADRE B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			1 721 073	
Immobilisations corporelles				
Terrains			90 550	
Constructions sur sol propre			1 642 905	
Instal. géné. agenc., aménag., constr.			2 393 960	
Instal. tech., matériel et outillage industriel		9 110	1 495 261	
Matériel de transport		16 241	244 143	
Matériel de bureau et info. mobilier			887 554	
Immobilisations corporelles en cours	109 593		10 915	
Total III	109 593	25 351	6 765 289	
Immobilisations financières				
Autres participations			1 065 005	
Autres titres immobilisés			10 023	
Prêts et autres immos financières		11 851	216 462	
Total IV		11 851	1 291 490	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**109 593**	**37 202**	**9 777 852**	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	55 374	9 985		65 359
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 529 972	18 233		1 548 205
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagemen	1 407 812	101 627		1 509 439
Install. techniques, matériel et outillage ind	1 215 483	61 917	9 110	1 268 290
Install. générales, agencements et aména				
Matériel de transport	217 298	16 302	16 241	217 359
Matériel de bureau et informatique , mobili	675 566	48 879		724 445
Emballages récupérables et divers				
Total III	5 046 131	246 958	25 351	5 267 738
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**5 101 505**	**256 943**	**25 351**	**5 333 097**

Notes sur le bilan

Etat des provisions

	Montant au début d'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.	Montant fin exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	136 872	65 606	77 357	125 122
Provisions pour garanties données aux clients	68 378	42 884	68 378	42 884
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pr charges soc et fisc sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	337 512	544 104	337 512	544 104
Provisions risques et charges Total II	542 762	652 594	483 247	712 110
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en- cours	570 116	680 165	570 116	680 165
Sur comptes clients	372 230	48 714	89 282	322 286
Autres dépréciations				
Dépréciations Total III	942 346	728 879	659 398	1 002 451
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 485 108	1 381 473	1 142 645	1 714 560
Dotations et reprises d'exploitation		1 381 473	1 142 645	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : dépréciations de l'exercice				

Notes sur le bilan

Mouvements des provisions pour risques et charges

Les mouvements ayant affecté les provisions peuvent être expliqués ainsi :

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	136 872	65 606	377	76 980	125 122
Garanties données aux clients	68 378	42 884		68 378	42 884
Autres provisions pour risques	337 512	544 104		337 512	544 104
Total	**542 762**	**652 594**	**377**	**482 870**	**712 110**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		652 594	483 247		

Notes sur le bilan

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des Créances	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	216 462		216 462
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 267 821	5 267 821	
Autres	3 550 675	3 550 675	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	34 403	34 403	
Total	**9 069 361**	**8 852 899**	**216 462**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Etat des Dettes	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	238 882	238 882		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	18 602 742	18 602 742		
Dettes fiscales et sociales	2 202 821	2 202 821		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes, avances et acomptes reçus	819 022	819 022		
Groupe et associés	5 352 844	5 352 844		
Produits constatés d'avance	480 420	480 420		
Total	**27 696 732**	**27 696 732**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montant représenté par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			846 782
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances			**846 782**
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	5 352 844		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			80 762
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes			
Charges Financières			
Intérêts et charges assimilées	62 676		
Produits Financiers			
Produits de participation			
Produits des Créances			
Intérêts			

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds de commerce BILLERE	24 391			24 391
Fonds de commerce ORTHEZ	1			1
Fonds de commerce OLORON	1			1
Fonds de commerce GROUPE G			82 322	82 322
Fonds de commerce GROUPE G			1 466 757	1 466 757
Droit au bail	82 000			82 000
Total	**106 393**		**1 549 079**	**1 655 472**

Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	123 442
Autres créances	1 690 832
Total	**1 814 274**

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	640 192
Dettes fiscales et sociales	1 646 194
Autres dettes	448 366
Total	**2 734 752**

Notes sur le bilan

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	34 403	480 420
Total	34 403	480 420

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 900 000	1
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 900 000	1

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Ventes de marchandises	102 807 196
Production vendue de services	5 718 533
Production vendue de biens	17 882
TOTAL	**108 543 611**

Répartition par marché géographique

	31/12/2016
France	108 536 085
Etranger	7 526
TOTAL	**108 543 611**

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	454 078	50 524	403 554
+ Résultat exceptionnel	518	172	346
Résultat comptable	**454 596**	**50 696**	**403 900**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Engagement contractuel de reprise de véhicules	10 458 242
Autres engagements donnés	10 458 242
Total	**10 458 242**
Dont concernant :	

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés à d'autres éléments	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	442 179
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	221 056
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**663 235**
Montant de la créance future	**221 078**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Effectifs moyens

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	42	
Agents de maîtrise et techniciens	30	
Employés	66	
Ouvriers	84	
Total	222	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Société P.H.

Liste des filiales et des participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS STE EXPLOITATION GARAGE LACOSTE 64121	178 272	805 650	100,00	41 533
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				