RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 02101
Numéro SIREN : 413 059 536
Nom ou dénomination : ABCOM 2000

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2019 sous le numéro de dépôt 7861

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre : dépôt N°7861 en date du 07/03/2019

Gad SOUSSAN

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

64, rue de Crimée
75019 PARIS
Tél. : 01 40 03 03 15
Fax : 01 40 03 03 18

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
- 7 MARS 2019
DEPOT N°

SAS ABCOM 2000

69-71-73, avenue André Morizet
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Certifié conforme
Le Président

DGFiP N° 2050-SD 2017

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

① BILAN – ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS ABCOM 2000 — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 69-71-73 RUE ANDRE MORIZET 92100 BOULOGNE BILLANCOURT — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 4 1 3 0 5 9 5 3 6 0 0 1 2 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	18 914	AG 17 924	990
	Fonds commercial (1)	AH	2 069 518	AI	2 069 518
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	1 863 429	AQ 56 110	1 807 319
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 199 966	AU 1 118 468	81 498
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES *	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	100 549	BI	100 549
	TOTAL (II)	BJ	5 252 376	BK 1 192 502	4 059 874
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	579 499	BU	579 499
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 123 266	BY	1 123 266
	Autres créances (3)	BZ	363 504	CA	363 504
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	901 866	CE	901 866
	Disponibilités	CF	1 217 207	CG	1 217 207
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	65 399	CI	65 399
	TOTAL (III)	CJ	4 250 742	CK	4 250 742
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 503 118	1A 1 192 502	8 310 616

Renvois : (1) Dont droit au bail :	1 260 348	(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

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise : SAS ABCOM 2000 — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 500 000)	DA	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	50 000
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	3 135 089
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	303 562
	Subventions d'investissement	DJ	24 128
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	4 012 779
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	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 063 226
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	27 423
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 770 268
	Dettes fiscales et sociales	DY	427 061
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 606
	Autres dettes	EA	8 253
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	4 297 837
	(V)	ED	
	Ecarts de conversion passif *		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 310 616

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 297 837
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 708

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

DGFiP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABCOM 2000 — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	3 504 993	FB		FC	3 504 993
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	6 044 395	FH		FI	6 044 395
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 549 388	FK		FL	9 549 388
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	58 739
	Autres produits (1) (11)					FQ	977
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR	9 609 104
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 216 516
	Variation de stock (marchandises)*					FT	122 942
	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	1 386 960
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	196 504
	Salaires et traitements *					FY	873 817
	Charges sociales (10)					FZ	250 922
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	105 790
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	848
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF	9 154 299
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	454 806
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 168
	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	9 168
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	37 853
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	37 853
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(28 685)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	426 120

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS ABCOM 2000 — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 222
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 844
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	23 066
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	24 134
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	400
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	24 534
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(1 468)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	121 090
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	9 641 338
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	9 337 776
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	303 562

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
(3) Dont	— 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	734
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	203
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 ***bis*** du C.G.I.)	HX	11 840
(6*ter*)	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	47 112
(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
DONS	11 840	
REPRISE Q.P. SUBVENTION INVEST.		13 844
AMENDES/PV	179	
REGUL.DIVERSES	12 515	9 222

(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.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N°2054-SD 2017

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS ABCOM 2000 — Néant ☐*

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	2 201 861	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		KL	1 863 429
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS		KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	863 845	KW		KX	850
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	333 933	LC		LD	1 338
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN	1 197 778	LO		LP	1 865 617
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U		8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	116 784	1U		1V	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	116 784	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	3 516 423	ØH		ØJ	1 865 617

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	113 429	LV		LW	2 088 432	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	1 863 429	MC	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	864 695	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	335 271	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG		NH	3 063 395	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	16 235	2F	100 549	2G	
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ	16 235	NK	100 549	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	113 429	ØK	16 235	ØL	5 252 376	ØM	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2017

Exercice N clos le 31122016

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 *bis* J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS ABCOM 2000 Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238*bis* J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées » .

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2017

Désignation de l'entreprise SAS ABCOM 2000

Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	16 845	PF	1 079	PG		PH	17 924
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN	56 110	PO		PQ	56 110
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	777 278	QE	30 034	QF		QG	807 312
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	292 589	QM	18 567	QN		QO	311 156
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 069 867	QV	104 711	QW		QX	1 174 578
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	1 086 712	ØP	105 790	ØQ		ØR	1 192 502

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

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incor-po-relles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY					Total général non ventilé (NW - NY)	NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017

★

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

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2017

Désignation de l'entreprise SAS ABCOM 2000 — Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	11 627	4B		4C	11 627	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	11 627	TV		TW	11 627	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	11 627	UB		UC	11 627	UD	
Dont dotations et reprises	— d'exploitation			UE		UF	11 627		
	— financières			UG		UH			
	— exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

8

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

DGFiP N°2057-SD 2017

Désignation de l'entreprise : SAS ABCOM 2000 — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	100 549	UV		UW	100 549
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	750		750		
	Autres créances clients	UX	1 122 516		1 122 516		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	7 701		7 701		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	109 788		109 788		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	25 304		25 304		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP	4 435		4 435		
	Groupe et associés (2)	VC	107 908		107 908		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	108 368		108 368		
	Charges constatées d'avance	VS	65 399		65 399		
	TOTAUX	VT	1 652 718	VU	1 552 169	VV	100 549
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	2 708	2 708		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	2 060 518	327 094	573 808	1 159 616
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	27 423	423		27 000
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 770 268	1 770 268		
Personnel et comptes rattachés		8C	125 346	125 346		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	62 895	62 895		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	210 694	210 694		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	28 127	28 127		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 606	1 606		
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	8 253	8 253		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	4 297 837	VZ 2 537 413	573 808	1 186 616
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 790 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	432 285			

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

9 DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2017

Désignation de l'entreprise : SAS ABCOM 2000 | Formulaire déposé au titre de l'IR | E T | | Néant ☐ * | Exercice N, clos le : 31 12 2016

I. RÉINTÉGRATIONS

	BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WA	303 562
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés					WB	
		de son conjoint		moins part déductible *		à réintégrer :	WC	
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	3 948	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067- bis)	XX		XW	4 127
	Amendes et pénalités	WJ	179	Charges financières (art. 212 bis) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2031-NOT-SD)						17	121 090
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	– imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)					I8	
		– imposées au taux de 0 %					ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *	– Plus-values nettes à court terme					WN	
		– Plus-values soumises au régime des fusions					WO	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)						XR	
	Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW	WQ	11 840
		Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
						TOTAL I	WR	440 619

II. DÉDUCTIONS

	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE						WS	
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *						WT	
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)						WU	3 868
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	– imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					WV	
		– imposées au taux de 0 %					WH	
		– imposées au taux de 19 %					WP	
		– imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW	
		– imputées sur les déficits antérieurs					XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *						WZ	
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :	Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A				XA	
Mesures d'incitation	Majoration autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *.						ZY	
	Majoration d'amortissement *						XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	XF
		Pôle de compétitivité hors CIF (Art. 44 undecies)	L6	Société investissements immobilier cotées (art. 208 C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA	
		Zone franche urbaine TF (art. 44 octies et octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC	
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC	
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)						XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle pour investissement *	X9		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	XG	52 170
	Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
						TOTAL II	XH	56 038

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :	bénéfice (I moins II)	XL	384 581
	déficit (II moins I)		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *		ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *			
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	384 581

XJ	
XL	
XO	

✱ Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Experts-comptables janvier 2017

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP 2058 A 2017
Extension

SAS ABCOM 2000

REINTEGRATIONS DIVERSES	Montant exercice N
DONS	11 840

DEDUCTIONS DIVERSES	Montant exercice N
CICE	52 170

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

(10)

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFiP N°2058-B-SD 2017

Désignation de l'entreprise SAS ABCOM 2000 — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e *bis* Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	61 302

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e *bis* Al. 2 du CGI*	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
EFFORT CONSTRUCTION	9K	3 948	9L	3 868
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	3 948	YO	3 868
à reporter au tableau 2058-A :		ligne WI		ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 *septies* du CGI)

Montant de la réintegration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports (case à cocher)	XU	☐

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

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

(11)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD 2017

Désignation de l'entreprise : SAS ABCOM 2000 — Néant ☐*

ORIGINES			AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	2 723 623	Affectations aux réserves	– Réserves légales	ZB	
				– Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	531 466	Dividendes		ZE	120 000
Prélèvements sur les réserves	ØE		Autres répartitions		ZF	
			Report à nouveau		ZG	3 135 089
TOTAL I	ØF	3 255 089	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**		ZH	3 255 089

DISTRIBUTIONS (Article 235 *ter* ZCA)

Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice	XV	

RENSEIGNEMENTS DIVERS

				Exercice N :
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7	YQ	
	– Engagements de crédit-bail immobilier		YR	
	– Effets portés à l'escompte et non échus		YS	
DÉTAILS DES POSTES – AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance		YT	
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	XQ	401 970
	– Personnel extérieur à l'entreprise		YU	939
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)		SS	850 351
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		YV	
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES	ST	133 701
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052		ZJ	1 386 960
DÉTAILS DES POSTES – IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE		YW	50 241
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS	9Z	146 263
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052		YX	196 504
TVA	– Montant de la TVA collectée		YY	1 926 503
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations		YZ	1 453 015
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2016) *		ØZ	881 787
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *		ØS	
	– Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : 0 ; handicapés) : 1		YP	34
	– Effectif affecté à l'activité artisanale		RL	
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *		ZK	0,25 %
	– Numéro de centre de gestion agréé *	XP	– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 0
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice		RG	
	– Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI		RH	

RÉGIME DE GROUPE *								
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JI		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

SAGE Experts-comptables janvier 2017

RAPPORT FINAL

☐ AUCUNE ANOMALIE DETECTEE

☐ BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE = 303 562,22

☐ BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE PRECEDENT= 531 465,56

☐ COMPTES SUBSTITUES :
Il n'y a aucun compte substitué activé.

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 8 310 615,89 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 303 562,22 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*3 ans en linéaire*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*25 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*5 ans en linéaire*
Matériel de transport	*5 ans en linéaire*
Matériel de bureau et informatique	*3 ans*
Mobilier	*5 ans en linéaire*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - 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, sont les suivants :

- Une créance de CICE d'un montant de 52 170 Euros a été comptabilisée à la clôture des comptes et a été imputée sur le montant de l'I.S. 2016.

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

- et de reconstitution de leur fonds de roulement

1.6 - 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 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La SAS ABCOM 2000 a acquis un immeuble au 155 Boulevard Jean Jaurès à BOULOGNE-BILLANCOURT pour un montant de 1 863 429€fin mars 2016. Comme elle était locataire de cet immeuble, le droit au bail qu'elle avait versé lors de la signature du bail d'un montant de 113 429€a été intégré au prix de revient de l'immeuble.

Cet immeuble est amorti sur 25 ans linéaire.. L'impact de la dotation aux amortissement s'élève à 56K€en 2016.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*2 201 861*		
Terrains			
Constructions sur sol propre			*1 863 429*
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	*863 845*		*850*
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*333 933*		*1 338*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*1 197 778*		*1 865 617*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*116 784*		
TOTAL	*116 784*		
TOTAL GENERAL	*3 516 423*		*1 865 617*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles	*113 429*		*2 088 432*	
Terrains				
Constructions sur sol propre			*1 863 429*	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			*864 695*	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*335 271*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			*3 063 395*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		*16 235*	*100 549*	
TOTAL		*16 235*	*100 549*	
TOTAL GENERAL	*113 429*	*16 235*	*5 252 376*	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	**Dotations exercice**	**Elem. sortis reprises**	**Fin exercice**
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*16 845*	*1 079*		*17 924*
Terrains				
Constructions sur sol propre		*56 110*		*56 110*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	*777 278*	*30 034*		*807 312*
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*292 589*	*18 567*		*311 156*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 069 867*	*104 711*		*1 174 578*
TOTAL GENERAL	*1 086 712*	*105 790*		*1 192 502*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	**Dégressif**	**Exceptionnel**	**Dotations**	**Reprises**
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*1 079*				
Terrains					
Constructions sur sol propre	*56 110*				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	*30 034*				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*18 567*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*104 711*				
TOTAL GENERAL	*105 790*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges	*11 627*		*11 627*	
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	*11 627*		*11 627*	
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	*11 627*		*11 627*	
Dont dotations et reprises: - d'exploitation - financières - exceptionnelles			*11 627*	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	*100 549*		*100 549*
Clients douteux ou litigieux	*750*	*750*	
Autres créances clients	*1 122 516*	*1 122 516*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*7 701*	*7 701*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*109 788*	*109 788*	
- T.V.A.	*25 304*	*25 304*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*4 435*	*4 435*	
Groupe et associés	*107 908*	*107 908*	
Débiteurs divers	*108 368*	*108 368*	
Charges constatées d'avance	*65 399*	*65 399*	
TOTAL GENERAL	*1 652 718*	*1 552 169*	*100 549*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*2 708*	*2 708*		
- plus d'un an	*2 060 518*	*327 094*	*573 808*	*1 159 616*
Emprunts et dettes financières	*27 423*	*423*		*27 000*
Fournisseurs et comptes rattachés	*1 770 268*	*1 770 268*		
Personnel et comptes rattachés	*125 346*	*125 346*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*62 895*	*62 895*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*210 694*	*210 694*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*28 127*	*28 127*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*1 606*	*1 606*		
Groupe et associés				
Autres dettes	*8 253*	*8 253*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*4 297 837*	*2 537 413*	*573 808*	*1 186 616*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*1 790 000*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*432 285*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	*210 589*		
Autres créances	*214 424*		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*124 046*		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	*734*		
Charges financières			

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
db 12 rue michelis 92100 neuilly/seine	*215 334*			*215 334*
db 221 av daumesnil 75012 PARIS	*20 000*			*20 000*
DB 175 bld Jean Jaurès 92100 BOULOGNE	*887 810*			*887 810*
DB 55 Av PSdt Wilson 92 LEVALLOIS	*137 204*			*137 204*
FDC 100 BLD DE CRETEIL 94100 CRETEIL	*102 610*			*102 610*
FDC 69 RU DE PARIS 94 CHARENTON	*306 560*			*306 560*
PAS DE PORTE 12 AV CHATEAU 94300 VINCENN	*400 000*			*400 000*

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*761 601*
Autres créances	*12 136*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	*53*
TOTAL	*773 789*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*884*
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*21 513*
Dettes fiscales et sociales	*123 700*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*146 097*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*65 399*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*65 399*	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*50 000*	*10,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*50 000*	*10,00*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	*3 504 993*
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*6 044 395*
TOTAL	*9 549 388*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 549 388*
Etranger	
TOTAL	*9 549 388*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*426 120*	
Résultat exceptionnel (et participation)	*-1 468*	
Résultat comptable	*303 562*	*121 090*

Commentaires:

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*2 060 518*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*2 060 518*

10.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*5 500*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*5 500*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	*34*	
Ouvriers		
TOTAL	*34*	

Commentaires:

10.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

La SAS ABCOM 2000 ne provisionne pas d'indemnités de retraite pour ses salariés. En effet, compte tenu de l'âge, de l'ancienneté des salariés et de la faible probabilité de leur présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, le montant des droits acquis n'est pas significatif.

ABCOM 2000

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 Euros

Siège social : 71-73 Avenue André Morizet
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

RCS NANTERRE 413 059 536

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Commissaire aux comptes • Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65
Email : bm12@berdugometoudi.fr

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95
Email : bm17@berdugometoudi.fr

SFECO & Fiducia Audit

www.berdugometoudi.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 42 400 EUROS - RCS PARIS B 712 042 639

ABCOM 2000

Société par Actions Simplifiée au capital de 500.000 Euros

Siège social : 71-73 Avenue André Morizet
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

RCS NANTERRE 413 059 536

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

A la société FINANCIERE ABNL, associée unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société ABCOM 2000, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I – Opinion sur les comptes annuels

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

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

II – Justification des appréciations

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

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société pour l'évaluation des immobilisations incorporelles. Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces éléments et à revoir les calculs effectués par la société.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Paris, le 15 juin 2017

SFECO & FIDUCIA AUDIT
Commissaire aux Comptes
(Membre de la Cie Régionale de Paris)

Représentée par **Gilbert BERDUGO**

SAS ABCOM 2000

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Edité le 20/04/2017

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (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		18 914	17 924	990	0,01	2 069	0,03
Fonds commercial		2 069 518		2 069 518	24,90	2 182 947	29,50
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		1 863 429	56 110	1 807 319	21,75		
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		1 199 966	1 118 468	81 498	0,98	127 911	1,73
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		100 549		100 549	1,21	116 784	1,58
TOTAL (I)		***5 252 376***	***1 192 502***	***4 059 874***	48,85	***2 429 710***	32,83
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		579 499		579 499	6,97	702 441	9,49
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		1 123 266		1 123 266	13,52	1 670 797	22,58
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		653		653	0,01	17 266	0,23
. Personnel							
. Organismes sociaux		7 701		7 701	0,09		
. Etat, impôts sur les bénéfices		109 788		109 788	1,32		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		25 304		25 304	0,30	57 511	0,78
. Autres		220 058		220 058	2,65	386 099	5,22
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		901 866		901 866	10,85	965 450	13,05
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		1 217 207		1 217 207	14,65	1 102 750	14,90
Charges constatées d'avance		65 399		65 399	0,79	68 265	0,92
TOTAL (II)		***4 250 742***		***4 250 742***	51,15	***4 970 579***	67,17
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		***9 503 118***	***1 192 502***	***8 310 616***	100,00	***7 400 290***	100,00

SAS ABCOM 2000

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

Edité le 20/04/2017

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	**500 000**	8,02	**500 000**	6,76
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	50 000	0,60	50 000	0,68
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	3 135 089	37,72	2 723 623	36,80
Résultat de l'exercice	***303 562***	3,65	***531 466***	7,18
Subventions d'investissement	24 128	0,29	37 972	0,51
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***4 012 779***	48,28	***3 843 061***	51,93
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			11 627	0,16
TOTAL (III)			***11 627***	0,16
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 060 518	24,79	702 804	9,50
. Découverts, concours bancaires	2 708	0,03	2 652	0,04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	27 423	0,33	819	0,01
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 770 268	21,30	2 240 806	30,28
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	125 346	1,51	149 003	2,01
. Organismes sociaux	62 895	0,76	102 083	1,38
. Etat, impôts sur les bénéfices			37 512	0,51
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	210 694	2,54	261 346	3,53
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 127	0,34	30 745	0,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 606	0,02	11 167	0,15
Autres dettes	8 253	0,10	6 664	0,09
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***4 297 837***	51,72	***3 545 601***	47,91
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***8 310 616***	100,00	***7 400 290***	100,00

SAS ABCOM 2000

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Edité le 20/04/2017

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	3 504 993		3 504 993	36,70	3 783 114	37,96	-278 121	-7,34
Production vendue biens								
Production vendue services	6 044 395		6 044 395	63,30	6 182 426	62,04	-138 031	-2,22
Chiffres d'Affaires Nets	**9 549 388**		**9 549 388**	100,00	**9 965 539**	100,00	**-416 151**	-4,17
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			58 739	0,62	155 044	1,56	-96 305	-62,10
Autres produits			977	0,01	659	0,01	318	48,25
Total des produits d'exploitation (I)			***9 609 104***	100,63	***10 121 243***	101,56	***-512 139***	-5,05
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 216 516	65,10	6 799 602	68,23	-583 086	-8,57
Variation de stock (marchandises)			122 942	1,29	-226 119	-2,26	349 061	154,37
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 386 960	14,52	1 496 941	15,02	-109 981	-7,34
Impôts, taxes et versements assimilés			196 504	2,06	78 899	0,79	117 605	149,06
Salaires et traitements			873 817	9,15	861 480	8,64	12 337	1,43
Charges sociales			250 922	2,63	263 655	2,65	-12 733	-4,82
Dotations aux amortissements sur immobilisations			105 790	1,11	83 454	0,84	22 336	26,76
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges					10 196	0,10	-10 196	-100,00
Autres charges			848	0,01	369	0,00	479	129,81
Total des charges d'exploitation (II)			***9 154 299***	95,86	***9 368 477***	94,01	***-214 178***	-2,28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**454 806**	4,76	**752 766**	7,55	**-297 960**	-39,57
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			9 168	0,10	19 805	0,20	-10 637	-53,70
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***9 168***	0,10	***19 805***	0,20	***-10 637***	-53,70
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			37 853	0,40	20 585	0,21	17 268	83,89
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***37 853***	0,40	***20 585***	0,21	***17 268***	83,89
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-28 685**	-0,29	**-779**	-0,00	**-27 906**	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**426 120**	4,46	**751 986**	7,55	**-325 866**	-43,32

SAS ABCOM 2000

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Edité le 20/04/2017

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 222	0,10	4 648	0,05	4 574	98,41
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 844	0,14	22 929	0,23	-9 085	-39,61
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***23 066***	0,24	***27 578***	0,28	***-4 512***	-16,35
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 134	0,25	15 605	0,16	8 529	54,66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	400	0,00	1 417	0,01	-1 017	-71,76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***24 534***	0,26	***17 022***	0,17	***7 512***	44,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 468**	-0,01	**10 555**	0,11	**-12 023**	-113,90
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	121 090	1,27	231 076	2,32	-109 986	-47,59
Total des Produits (I+III+V+VII)	***9 641 338***	100,96	***10 168 626***	102,04	***-527 288***	-5,18
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***9 337 776***	97,78	***9 637 160***	96,70	***-299 384***	-3,10
RÉSULTAT NET	**303 562** *Bénéfice*	3,18	**531 466** *Bénéfice*	5,33	**-227 904**	-42,87
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 8 310 615,89 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 303 562,22 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*3 ans en linéaire*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*25 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*5 ans en linéaire*
Matériel de transport	*5 ans en linéaire*
Matériel de bureau et informatique	*3 ans*
Mobilier	*5 ans en linéaire*

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - 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, sont les suivants :

- Une créance de CICE d'un montant de 52 170 Euros a été comptabilisée à la clôture des comptes et a été imputée sur le montant de l'I.S. 2016.

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

- et de reconstitution de leur fonds de roulement

1.6 - 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 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La SAS ABCOM 2000 a acquis un immeuble au 155 Boulevard Jean Jaurès à BOULOGNE-BILLANCOURT pour un montant de 1 863 429€ fin mars 2016. Comme elle était locataire de cet immeuble, le droit au bail qu'elle avait versé lors de la signature du bail d'un montant de 113 429€ a été intégré au prix de revient de l'immeuble.

Cet immeuble est amorti sur 25 ans linéaire.. L'impact de la dotation aux amortissement s'élève à 56K€ en 2016.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*2 201 861*		
Terrains			
Constructions sur sol propre			*1 863 429*
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	*863 845*		*850*
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*333 933*		*1 338*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	*1 197 778*		*1 865 617*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	*116 784*		
TOTAL	*116 784*		
TOTAL GENERAL	*3 516 423*		*1 865 617*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles	*113 429*		*2 088 432*	
Terrains				
Constructions sur sol propre			*1 863 429*	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			*864 695*	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*335 271*	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			*3 063 395*	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		*16 235*	*100 549*	
TOTAL		*16 235*	*100 549*	
TOTAL GENERAL	*113 429*	*16 235*	*5 252 376*	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*16 845*	*1 079*		*17 924*
Terrains				
Constructions sur sol propre		*56 110*		*56 110*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	*777 278*	*30 034*		*807 312*
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*292 589*	*18 567*		*311 156*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 069 867*	*104 711*		*1 174 578*
TOTAL GENERAL	*1 086 712*	*105 790*		*1 192 502*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*1 079*				
Terrains					
Constructions sur sol propre	*56 110*				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	*30 034*				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*18 567*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*104 711*				
TOTAL GENERAL	*105 790*				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges	*11 627*		*11 627*	
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	*11 627*		*11 627*	
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	*11 627*		*11 627*	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			*11 627*	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	*100 549*		*100 549*
Clients douteux ou litigieux	*750*	*750*	
Autres créances clients	*1 122 516*	*1 122 516*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*7 701*	*7 701*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*109 788*	*109 788*	
- T.V.A.	*25 304*	*25 304*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	*4 435*	*4 435*	
Groupe et associés	*107 908*	*107 908*	
Débiteurs divers	*108 368*	*108 368*	
Charges constatées d'avance	*65 399*	*65 399*	
TOTAL GENERAL	*1 652 718*	*1 552 169*	*100 549*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*2 708*	*2 708*		
- plus d'un an	*2 060 518*	*327 094*	*573 808*	*1 159 616*
Emprunts et dettes financières	*27 423*	*423*		*27 000*
Fournisseurs et comptes rattachés	*1 770 268*	*1 770 268*		
Personnel et comptes rattachés	*125 346*	*125 346*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*62 895*	*62 895*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*210 694*	*210 694*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*28 127*	*28 127*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*1 606*	*1 606*		
Groupe et associés				
Autres dettes	*8 253*	*8 253*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*4 297 837*	*2 537 413*	*573 808*	*1 186 616*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*1 790 000*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*432 285*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
db 12 rue michelis 92100 neuilly/seine	*215 334*			*215 334*
db 221 av daumesnil 75012 PARIS	*20 000*			*20 000*
DB 175 bld Jean Jaurès 92100 BOULOGNE	*887 810*			*887 810*
DB 55 Av PSdt Wilson 92 LEVALLOIS	*137 204*			*137 204*
FDC 100 BLD DE CRETEIL 94100 CRETEIL	*102 610*			*102 610*
FDC 69 RU DE PARIS 94 CHARENTON	*306 560*			*306 560*
PAS DE PORTE 12 AV CHATEAU 94300 VINCENN	*400 000*			*400 000*

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*761 601*
Autres créances	*12 136*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	*53*
TOTAL	*773 789*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*884*
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*21 513*
Dettes fiscales et sociales	*123 700*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*146 097*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*65 399*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*65 399*	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*50 000*	*10,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*50 000*	*10,00*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	*3 504 993*
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*6 044 395*
TOTAL	*9 549 388*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*9 549 388*
Etranger	
TOTAL	*9 549 388*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*426 120*	
Résultat exceptionnel (et participation)	*-1 468*	
Résultat comptable	*303 562*	*121 090*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*2 060 518*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*2 060 518*

10.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*5 500*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*5 500*

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	*34*	
TOTAL	*34*	

Commentaires:

10.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Compléments de retraite pour personnel en activité Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

La SAS ABCOM 2000 ne provisionne pas d'indemnités de retraite pour ses salariés. En effet, compte tenu de l'âge, de l'ancienneté des salariés et de la faible probabilité de leur présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, le montant des droits acquis n'est pas significatif.

" ABCOM 2000 "

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 Euros
Siège social : 69-71 avenue André Morizet – 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
R.C.S. NANTERRE B 413 059 536

RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU TRENTE JUIN DEUX MILLE DIX SEPT

Monsieur Josy BENDAVID, Président non associé de la société ABCOM 2000, a conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, 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

La société exerce l'activité de distribution de téléphones mobiles exploitée sous l'enseigne SFR.

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2016, l'activité de la société a fait l'objet d'une légère phase de décroissance de son activité. En effet, la société ABCOM 2000 affiche une baisse de son chiffre d'affaires de 4 %.

Par ailleurs, nous vous informons que notre société a acquis un local commercial sis 155 Boulevard Jean Jaurès à BOULOGNE-BILLANCOURT pour un montant de 1 863 429 euros à la fin du mois de mars 2016.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Compte tenu de l'évolution du marché des télécoms et malgré la concurrence accrue, la société prévoit un maintien de l'activité en 2017.

Information sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

Echéance	31/12/2016	31/12/2015
* - 60 jours	1 601 192 €	2 018 549 €
* + 60 jours	147 563 €	109 621 €

Prises de participation significatives au cours de l'exercice

Néant

RESULTATS – AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.
Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

	2016	**2015**	**%**
- Chiffre d'Affaires	9 549 388	9 965 539	- 4 %
- Produits financiers	9 168	19 805	- 54 %
- Produits exceptionnels	23 066	27 578	- 16 %
- Achats de marchandises	6 216 516	6 799 602	- 9 %
- Autres charges externes	1 386 960	1 496 941	- 7 %
- Impôts et taxes	196 504	78 899	+ 149 %
- Charges de Personnel	873 817	861 480	+ 1%
- Charges Sociales	250 922	263 655	- 5%
- Dotations aux amortissements	105 790	83 454	+ 27 %
- Résultat d'Exploitation	454 806	752 766	- 40 %
- Charges financières	37 853	20 585	+ 84 %
- Charges exceptionnelles	24 534	17 022	+44%
- Impôts sur les bénéfices	121 090	231 076	- 48 %
- Résultat Net	303 562	531 466	- 43 %

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 303 562 euros.
Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation du bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter

- Résultat de l'exercice	303 562 €

Affectation proposée

- Dividendes bruts à distribuer	120 000 €
- Report à nouveau	183 562 €

Compte tenu de cette affectation, le compte « report à nouveau » s'élèverait à 3 318 651 Euros et les capitaux propres à 3 892 779 Euros.

Le dividende net distribuable est de 2,40 € par action.
Le dividende net sera mis en paiement à compter de ce jour en espèces.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées aux actionnaires à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

	Dividendes	Avoirs fiscaux	Revenus bruts
- Exercice 2015	120 000	0	120 000
- Exercice 2014	120 000	0	120 000
- Exercice 2013	120 000	0	120 000

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge les dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal, selon l'article 39.4 du CGI.

Administration et contrôle de la société

Nous vous précisons qu'aucun mandat des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant n'arrive à expiration lors de la présente réunion.

Actionnariat des salariés

A la clôture de l'exercice, la participation des salariés des sociétés liées à votre société au sens de L. 225-180 du Code de commerce, dans le cadre d'une gestion collective, s'élevait à 0% du capital.

Nous vous rappelons :
-que la participation des salariés étant toujours inférieure à 3% du capital social, la société a l'obligation de se prononcer sur une augmentation de capital au profit des salariés de la société dans les conditions prévues aux articles L.3332-18 et suivants du Code du travail et l'article L. 225-129-6, alinéa 2 du Code de commerce ;
-qu'à défaut d'augmentation de capital décidée par la société, une assemblée générale extraordinaire est obligatoirement convoquée tous les trois ans en vue de se prononcer sur un projet de décision tendant à réaliser une augmentation de capital au profit des salariés.

Nous vous invitons, après la lecture du rapport présenté par votre Commissaire aux comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

Fait à Paris,
Le 10 juin 2017

Le Président
Josy BENDAVID

Certifié Conforme
Le Gérant

" ABCOM 2000 "

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 Euros
Siège social :
69-71, avenue André Morizet - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT

R.C.S. NANTERRE B 413 059 536

TEXTE DES PROJETS DE DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU TRENTE JUIN DEUX MILLE DIX SEPT

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2016, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président, et au Commissaire aux Comptes quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Il prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne présentent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39.4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 303 562 Euros de la manière suivante :

Origines du Résultat à affecter

- Bénéfice de l'exercice	303 562 €

Affectation proposée

- Dividendes bruts à distribuer	120 000 €
- Report à nouveau	183 562 €

Compte tenu de cette affectation, l'associé unique constate que les capitaux propres de la société s'élèvent à 3 892 779 Euros.

Le dividende net distribuable est de 2,40 € par action.
Le dividende net sera mis en paiement à compter de ce jour en espèces.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les sommes distribuées aux associés à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents ont les suivantes :

	Dividendes	Avoirs fiscaux	Revenus bruts
- Exercice 2015	120 000	0	120 000
- Exercice 2014	120 000	0	120 000
- Exercice 2013	120 000	0	120 000

TROISIEME DECISION

L'associé unique, avoir pris connaissance du rapport du Président et des dispositions des articles L. 225-129-6 et L.225-138-1 du Code de commerce, décide de ne pas réserver aux salariés de la société une augmentation de capital par émission d'actions de numéraire aux conditions prévues aux articles L.3332-18 et suivants du Code du travail.
L'associé unique, décide par conséquent qu'il n'y a pas lieu de mandater le Président pour informer les salariés des conditions et modalités de cette augmentation de capital.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, confère tous pouvoirs, au porteur d'extrait ou copies du procès-verbal constatant ces délibérations en vue de l'accomplissement des formalités légales de publicités.

Certifié conforme
Le Gérant