RCS : PERPIGNAN
Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00007
Numéro SIREN : 421 358 144
Nom ou dénomination : ABELANET DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 17/01/2017 sous le numéro de dépôt B2017/000257

*GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE* . .

... ..... . ..... .. .. ... .. *PERPIGNAN* Date : 17/01/2017

# DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/000257**
n°de gestion : **1999B00007**
n°SIREN : **421 358 144 RCS Perpignan**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Perpignan certifie avoir procédé le 17/01/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ABELANET DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
453 avenue de Milan Grand Saint-Charles 66000 Perpignan -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2015**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les évènements RCS suivants :
**Dépôt des comptes annuels**

GREFFE du TRIBUNAL de COMMERCE de PERPIGNAN (P-O)

465171

465171

N° 2050-SD 2016

Certifié exact

COPIE GREFFE

1 **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise ABELANET DISTRIBUTION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 140 Avenue Victor DALBIEZ 66000 PERPIGNAN — Durée de l'exercice précédent * 10

Numéro SIRET* 4 2 1 3 5 8 1 4 4 0 0 0 1 0 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31 12 2015

| | | | 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 | | AG | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 277 457 | AI | 277 457 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | |
| | Constructions | AP | | AQ | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 8 400 | AS 6 605 | 1 795 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 210 665 | AU 194 331 | 16 334 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | 19 422 | CV | 19 422 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 5 931 | BI | 5 931 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | 521 876 | BK 200 936 | 320 940 |
| 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 | | BU | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 545 198 | BY 74 638 | 470 559 |
| | Autres créances (3) | BZ | 160 798 | CA | 160 798 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ) | CD | 41 695 | CE | 41 695 |
| | Disponibilités | CF | 540 421 | CG | 540 421 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 4 952 | CI | 4 952 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | 1 293 064 | CK 74 638 | 1 218 425 |
| | 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 | 1 814 939 | 1A 275 574 | 1 539 365 |

| Renvois (1) Dont droit au bail | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP | | (3) Part à plus d'un an | CR | 46 001 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clause de réserve de propriété * | Immobilisations | | Stocks | | Créances | | |

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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

N° 2051-SD 2016

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : ABELANET DISTRIBUTION — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé ) | DA | 38 150 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 3 815 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3) * ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative a l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 1 100 309 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | (3 254) |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 1 139 020 |
| 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 | 13 044 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 236 000 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 23 801 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 119 221 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 8 279 |
| Compte regul | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 400 345 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 1 539 365 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | 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 | 400 345 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | |

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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

N° 2052-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise ABELANET DISTRIBUTION — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 3 148 307 | FB | 71 367 | FC | 3 219 674 | |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services* | FG | 20 607 | FH | | FI | 20 607 | |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | 3 168 915 | FK | 71 367 | FL | 3 240 281 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 19 140 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 3 443 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 3 262 865 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 2 049 101 | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 357 403 | |
| | 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 | 309 626 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 29 064 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 315 834 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 106 924 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 34 872 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant dotations aux provisions* | | | | | GC | 62 194 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 140 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 3 265 158 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | (2 293) | |
| 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 | 18 052 | |
| | 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 | 18 052 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 752 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 752 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 17 299 | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 15 006 | |

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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise ABELANET DISTRIBUTION — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 1 192 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 9 125 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 10 317 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 6 682 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 21 896 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 28 578 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (18 260) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 3 291 234 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 3 294 488 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | (3 254) |

RENVOIS

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | |
| (3) Dont | - Crédit - bail mobilier * | HP | |
| | - Crédit - bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | 3 855 |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I ) | HX | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 19 073 |
| (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 |
|---|---|---|
| Regul de tiers | 6 386 | 1 192 |
| Amendes | 296 | |
| Produit de cession | | 9 125 |
| Mise au rebut | 21 896 | |
| | | |

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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : ABELANET DISTRIBUTION — 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 / KE / KF | 316 203 | | |
| CORPORELLES | Terrains | KG / KH / KI | | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9] | KJ / KK / KL | | | |
| 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 | 26 013 | | 680 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | KV / KW / KX | 80 969 | | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | KY / KZ / LA | 249 965 | | 7 069 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB / LC / LD | 81 842 | | |
| 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 / LO / LP | 438 789 | | 7 749 |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G / 8M / 8T | | | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | 8U / 8V / 8W | 19 422 | | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | 1P / 1R / 1S | | | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | 1T / 1U / 1V | 5 931 | | |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | LQ / LR / LS | 25 353 | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | ØG / ØH / ØJ | 780 345 | | 7 749 |

## 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 / LV / LW / IX | | 38 746 | 277 457 | |
| CORPORELLES | Terrains | IP / LX / LY / LZ | | | | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre | IQ / MA / MB / 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 | | 18 293 | 8 400 | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Inst gales, agencts, aménagements divers | IU / MM / MN / MO | | 78 987 | 1 982 | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | IV / MP / MQ / MR | | 51 882 | 205 152 | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Materiel de bureau et informatique, mobilier | IW / MS / MT / MU | | 78 310 | 3 532 | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages recuperables 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 / NI | | 227 473 | 219 065 | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | IZ / ØU / M7 / ØW | | | | |
| FINANCIÈRES | Autres participations | IØ / ØX / ØY / ØZ | | | 19 422 | |
| FINANCIÈRES | Autres titres immobilisés | I1 / 2B / 2C / 2D | | | | |
| FINANCIÈRES | Prêts et autres immobilisations financières | I2 / 2E / 2F / 2G | | | 5 931 | |
| FINANCIÈRES | TOTAL IV | I3 / NJ / NK / 2H | | | 25 353 | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | I4 / ØK / ØL / ØM | | 266 218 | 521 876 | |

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

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

N° 2054 bis-SD 2016

Exercice N clos le 31/12/2015

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 ABELANET DISTRIBUTION 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

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

EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

17.1.17
257

N° 2055-SD 2016

# ⑥ AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : ABELANET DISTRIBUTION — 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 | 38 746 | PF | | PG | 38 746 | PH | |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | 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 | 14 728 | QA | 3 856 | QB | 11 979 | QC | 6 605 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst générales, agencements, aménagements divers | QD | 74 116 | QE | 893 | QF | 73 028 | QG | 1 982 |
| | Matériel de transport | QH | 201 256 | QI | 27 309 | QJ | 39 200 | QK | 189 365 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 76 250 | QM | 2 814 | QN | 76 080 | QO | 2 984 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL III** | | QU | 366 350 | QV | 34 872 | QW | 200 287 | QX | 200 936 |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | | ØN | 405 096 | ØP | 34 872 | ØQ | 239 032 | ØR | 200 936 |

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

| Immobilisations amortissables | | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissements **TOTAL I** | | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Autres immob incorporelles **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 | |
| | Materiel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| | Mat bureau et inform mobilier | V6 | | V7 | | V8 | | V9 | | W1 | | W2 | | W3 | |
| | Emballages recup 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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

# ⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise ABELANET DISTRIBUTION — 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 | | 4B | | 4C | | 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 | | TV | | TW | | 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 | 12 512 | 6U | 62 194 | 6V | 67 | 6W | 74 638 | |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | | |
| | **TOTAL III** | 7B | 12 512 | TY | 62 194 | TZ | 67 | UA | 74 638 | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)** | 7C | 12 512 | UB | 62 194 | UC | 67 | UD | 74 638 | |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | UE | 62 194 | UF | 67 | | | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | UG | | UH | | | | |
| | Dont dotations et reprises - 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 39-1-5e 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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

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

N° 2057-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise : ABELANET DISTRIBUTION — 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 | 5 931 | UV | | UW | 5 931 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 46 001 | | | | 46 001 |
| | Autres créances clients | UX | 499 197 | | 499 197 | | |
| | 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 | | | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 89 732 | | 89 732 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 14 000 | | 14 000 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | 3 641 | | 3 641 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 1 074 | | 1 074 | | |
| | Charges constatées d'avance | VS | 4 952 | | 4 952 | | |
| | **TOTAUX** | VT | 664 528 | VU | 612 596 | VV | 51 932 |
| RENVOIS (1) Montant des | - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | | | | | |
| | - 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 | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 13 044 | 13 044 | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 23 801 | 23 801 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 53 045 | 53 045 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 24 941 | 24 941 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 33 953 | 33 953 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 7 281 | 7 281 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | | | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 236 000 | 236 000 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 8 279 | 8 279 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie* | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | | | | |
| **TOTAUX** | | VY | 400 345 | VZ 400 345 | | |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 20 034 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | |

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

(9) DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL — N° 2058-A-SD 2016 .

| Désignation de l'entreprise | ABELANET DISTRIBUTION | Formulaire déposé au titre de l'IR | ET | | Néant ☐ * | Exercice N, clos le | 31122015 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

## I. RÉINTÉGRATIONS

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | WA | |
| 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 C G I ) 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 | | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III) | WI | | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS) | XX | | | XW | 296 |
| | Amendes et pénalités | WJ | 296 | 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 2032-NOT-SD) | | | | | | | I7 | |
| 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 soumises à l'impôt sur le revenu) | | | | | | I8 | |
| | | - imposées aux 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 | 7 386 |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Interêts excedentaires (art 39-1-3e et 212 du C G I ) | SU | | Zones d'entreprises* (activité exoneree) | SW | | | WQ | |
| | Deficits étrangers anténeurement deduit par les PME (art 209C) | SX | | Quote-part de 12% des plus-values a 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 | 7 682 |

## II. DÉDUCTIONS

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | | | | WS | 3 254 |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G I E * | | | | | | | | WT | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, anteneurement taxées, et reintégrees dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B-SD, cadre III) | | | | | | | | WU | |
| 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 des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | 2A | | | | | XA | |
| Mesures d'incitation | Déduction 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 difficultes 44 septies) | K9 | | Entreprises nouvelles 44 sexies | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (art 44 sexies A) | L5 | XF | |
| | | Pole de competitivite (art. 44 undecies) | L6 | | Societe investissements immobilier cotees (art 208C) | K3 | | Zone de restructuration de la defense (44 terdecies) | PA | | |
| | | Zone franche urbaine (art 44 octies et octies A) | ØV | | Bassin d'emploi a redynamiser (art.44 duodecies) | 1F | | Zone franche d'activite (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 deduction exceptionnelle pour investissement * | X9 | | Creance degagee par le report en arriere de deficit | ZI | | | XG | 14 015 |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | | Y2 | |
| | | | | | | TOTAL II | | XH | 17 269 |

## III. RÉSULTAT FISCAL

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables | bénéfice (I moins II) | XI | | |
| | déficit (II moins I) | | | XJ 9 587 |
| 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) * | | | | XL |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN | | XO 9 587 |

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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

(10) DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

N° 2058-B-SD 2016

Désignation de l'entreprise ABELANET DISTRIBUTION — 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 | 9 587 |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | YK | 9 587 |

## 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 | 65 660 |

## 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 | | | | |
| | 9K | | 9L | |
| | 9M | | 9N | |
| | 9P | | 9R | |
| | 9S | | 9T | |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A | YN | | YO | |
| | ligne WI | | ligne WU | |

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

| Montant de la réintégration ou de la déduction | Montant au début de l'exercice | | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| | LI | | | |

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS art. L3113-1et L3211-1du 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

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

N° 2058-C-SD 2016

Désignation de l'entreprise : ABELANET DISTRIBUTION — Néant ☐ *

**ORIGINES**

| | | | **AFFECTATIONS** | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | | Affectations aux réserves — Réserves légales | ZB | |
| | | | — Autres réserves | ZD | 553 |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 236 553 | Dividendes | ZE | 236 000 |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | | Autres répartitions | ZF | |
| | | | Report à nouveau | ZG | |
| **TOTAL I** | ØF | 236 553 | (N B Le total I doit nécessairement être egal au total II) **TOTAL II** | ZH | 236 553 |

**DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)**

| | | |
|---|---|---|
| Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235ter 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 duree > 6 mois | J8 | | XQ | 128 053 |
| | — Personnel extérieur à l'entreprise | | | YU | |
| | — Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | SS | 16 552 |
| | — Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | YV | |
| | — Autres comptes ( dont cotisations versees aux organisations syndicales et professionnelles | ES | | ST | 165 021 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | ZJ | 309 626 |
| IMPÔTS ET TAXES | — Taxe professionnelle*, CFE, CVAE | | | YW | 17 899 |
| | — Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers | ZS | | 9Z | 11 165 |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | | | YX | 29 064 |
| TVA | — Montant de la T V A collectée | | | YY | 238 109 |
| | — Montant de la T V A déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | YZ | 207 040 |
| DIVERS | — Montant brut des salaires (cf dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 2015)* | | | ØB | 296 105 |
| | — 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 | | handicapés) | YP | 14 |
| | — 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 | % |
| | — 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) | ZR | Si oui cocher 1 sinon 0 |

**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 regime de groupe indiquer 1 si societe mere, 2 si société filiale — JH — 0 — N° SIRET de la société mere 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 regime de groupe)

*1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION*

© Sage

# S.A.S.U. ABELANET DISTRIBUTION

**140 AVENUE VICTOR DALBIEZ**

**66 000 PERPIGNAN**

**EXERCICE 2015**

**du 01/01/2015 au 31/12/2015**

Rapports
du Commissaire aux comptes

A.E.C.AUDIT
Commissaires aux comptes associés

**S.A.S.U. ABELANET DISTRIBUTION**

**au capital de 38 150 €.**

**140 avenue Victor Dalbiez**

**66000 PERPIGNAN**

---

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES ANNUELS

---

**EXERCICE DU 01/01/2015 AU 31/12/2015**

---

**MICHEL TOMAS**
**Commissaire aux comptes**
**A.E.C. AUDIT S.A.R.L.**
**Tecnosud – 607 rue Félix Trombe**
**66100 PERPIGNAN**

**S.A.S.U. ABELANET DISTRIBUTION**

**au capital de 38 150 €.**

**140 avenue Victor Dalbiez**

**66000 PERPIGNAN**

**A l'associé unique,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée du 31 Août 2011, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la S.A.S.U. ABELANET DISTRIBUTION tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les justifications de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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 devons formuler une réserve sur le point suivant :*

*Réserve pour limitation :*

Nous n'avons pas été mis en mesure d'intervenir au cours des opérations d'inventaire des actifs suivants :

- Stocks d'ouverture des marchandises et espèces détenues (31/12/2014), en raison du changement de la date d'inventaire résultant de la modification de la date clôture de l'exercice comptable. Il s'agit de l'incidence de la réserve formulée dans le rapport sur les comptes 2014.

- Stocks de marchandises et d'espèces existants au 01/09/2015, jour de la prise d'effet du transfert de l'exploitation au bénéfice de la SAS PEDRERO, locataire gérante.

***Sous cette réserve, 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.***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'Annexe :

*Au paragraphe « Faits caractéristiques » :*

L'exercice précédent couvrait la période du 01 mars au 31 décembre 2014, soit 10 mois.
L'exercice 2015 quant à lui a une durée de 12 mois, mais à la suite de la mise en location gérance du fonds commerce à compter du 01 septembre 2015, la période couverte par l'exploitation directe du fonds de commerce est de 8 mois.

*Au paragraphe « Règles et Méthodes comptables » :*

Les remises commerciales consenties par le groupement « Back Europe » comptabilisées au titre de l'exercice incorporent un montant de 56,2 k€ qui trouve son origine dans les opérations de l'exercice précédent.

## II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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

1- Le fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2015 s'établit à 277,4 K€, est évalué à sa valeur historique.
L'examen des conditions de la cession des actions ainsi que des conditions de la location gérance écarte tout indice de dépréciation.

2- La reconnaissance du chiffre d'affaires de la période d'exploitation (01/01 – 31/08/2016) a été conduite à partir du rapprochement entre l'extraction des mouvements de facturation issus du logiciel métier (balance HUSSON de l'exercice) et la comptabilisation du chiffre d'affaires enregistrée en classe 7.

3- La recouvrabilité des créances et le traitement des clients douteux ont été examinés à partir du dénouement desdites créances sur l'exercice et postérieurement jusqu'à l'arrêté des comptes.

4- Du fait du transfert de l'exploitation vers le locataire gérant, la société a cédé les marchandises qu'elle détenait en stock. La reconnaissance des montants facturés et l'appréciation de leur exhaustivité ont été conduites en croisant les informations de sortie de stock de la comptabilité matière avec les éléments de même nature fournis par la société PEDRERO.
Des écarts ont été détectés, dont les justifications sont à parfaire.

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

## III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas vérifié la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président, ce document ne nous ayant pas été communiqué lors de la clôture du présent rapport.

Fait à PERPIGNAN, le 20 décembre 2016

Le Commissaire aux comptes
SARL AEC Commissariat
Michel TOMAS

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Abelanet Distribution SA** | **Bilan actif** | **N° Siret** | 42135814400010 |
| GROSSISTE | | **NAF (APE)** | 5711 |
| 140 Avenue Victor Dalbiez | | **N° Identifiant** | B 421358144 |
| | | **Période du** | 01/01/15 |
| 66000 PERPIGNAN | **Document fin d'exercice** | **au** | 31/12/15 |
| | | Tenue de compte : EURO | |



| Détail des postes | | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non-appelé (I)** | | | | | |
| Capital souscrit non-appelé (I) | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | **277 457,21** | | **277 457,21** | **277 457,21** |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits simil | | | | | |
| *CONCESSION ET DROITS SIMILAIRE* | *20500000* | | | | *38 745,71* |
| *AMORT CONCESSION ET DROITS* | *28050000* | | | | *-38 745,71* |
| Fonds commercial | | 277 457,21 | | 277 457,21 | 277 457,21 |
| *FONDS COMMERCIAL* | *20700000* | *277 457,21* | | *277 457,21* | *277 457,21* |
| Autres immob. incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immos | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | **219 064,86** | **200 935,92** | **18 128,94** | **72 438,53** |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techn., mat., outil | | 8 399,59 | 6 605,00 | 1 794,59 | 11 284,63 |
| *INST TECH MAT OUT INDUSTRIELS* | *21500000* | *8 399,59* | | *8 399,59* | *26 012,71* |
| *AMORTS INS TECH MAT OUT INDUST* | *28150000* | | *6 605,00* | *-6 605,00* | *-14 728,08* |
| Autres immob. corporelles | | 210 665,27 | 194 330,92 | 16 334,35 | 61 153,90 |
| *A.A.I. DIVERS* | *21810000* | *1 981,83* | | *1 981,83* | *80 969,15* |
| *MATERIEL DE TRANSPORT* | *21820000* | *205 151,50* | | *205 151,50* | *249 964,52* |
| *MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE* | *21830000* | *3 531,94* | | *3 531,94* | *77 949,28* |
| *MOBILIER* | *21840000* | | | | *3 892,97* |
| *AMORTS A.A.I. DIVERS* | *28181000* | | *1 981,83* | *-1 981,83* | *-74 116,03* |
| *AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT* | *28182000* | | *189 364,84* | *-189 364,84* | *-201 255,53* |
| *AMORTS MAT DE BUR ET INFORMAT* | *28183000* | | *2 984,25* | *-2 984,25* | *-72 357,54* |
| *AMORTS MOBILIER* | *28184000* | | | | *-3 892,92* |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | |
| **Immobilisations financières** | | **25 353,45** | | **25 353,45** | **25 353,45** |
| Participations selon mise en équi. | | | | | |
| Autres participations | | 19 422,45 | | 19 422,45 | 19 422,45 |
| *TITRES DE PARTICIPATION* | *26100000* | *19 422,45* | | *19 422,45* | *19 422,45* |
| Créances rattach. à des particip. | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immob. financières | | 5 931,00 | | 5 931,00 | 5 931,00 |
| *DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS* | *27500000* | *5 931,00* | | *5 931,00* | *5 931,00* |
| **TOTAL II** | | **521 875,52** | **200 935,92** | **320 939,60** | **375 249,19** |
| **Stocks et en-cours** | | | | | **357 402,55** |
| Matières premières & approvision | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | |
| En cours production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires & finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | 357 402,55 |
| *STOCKS DE MARCHANDISES* | *37000000* | | | | *357 402,55* |

A.F.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

| Détail des postes | | Valeurs brutes | Amortis. et provisions | Valeurs nettes | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Avances & acomptes versés/com.** | | | | | **95,48** |
| Avances & acomptes versés/com. | | | | | 95,48 |
| *FOURNISS.DEBITEURS AVANCE* | *40910000* | | | | *95,48* |
| **Créances** | | **710 310,96** | **74 638,45** | **635 672,51** | **644 147,41** |
| Clients et comptes rattachés | | 545 197,85 | 74 638,45 | 470 559,40 | 567 427,39 |
| *COLLECTIF CLIENTS* | *41100000* | *475 828,12* | | *475 828,12* | *482 622,12* |
| *EFFETS A RECEVOIR* | *41300000* | | | | *74 850,96* |
| *CLIENTS DOUTEUX* | *41600000* | *46 001,25* | | *46 001,25* | *22 466,33* |
| *CLIENTS FACT A ETABLIR* | *41810000* | *23 368,48* | | *23 368,48* | |
| *PROV P.DEPRECIAT CPTES CLIENTS* | *49100000* | | *74 638,45* | *-74 638,45* | *-12 512,02* |
| Autres créances | | 165 113,11 | | 165 113,11 | 76 720,02 |
| *FOURN. RRR A OBTENIR* | *40980000* | *59 353,21* | | *59 353,21* | |
| *PERSONNEL AVANCES ACOMPTES* | *425000* | *-354,25* | | *-354,25* | |
| *ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES* | *44400000* | *89 732,00* | | *89 732,00* | |
| *TVA DEDUCT S.BIENS ET SERVICES* | *44566000* | *13 999,92* | | *13 999,92* | *1 256,17* |
| *TVA SUR FACT NON PARVENUES* | *44586000* | *-2 332,94* | | *-2 332,94* | *5 336,93* |
| *ETAT PRODUITS E RECEVOIR* | *44870000* | *3 641,00* | | *3 641,00* | |
| *AUTRES DEBITEURS* | *46710000* | | | | *22 630,12* |
| *AUTRES CREDITEURS BACK EUROP* | *46721000* | | | | *47 496,80* |
| *DIVERS PRODUITS A RECEVOIR* | *46870000* | *1 074,17* | | *1 074,17* | |
| Capital souscrit appelé non versé | | | | | |
| **Divers** | | **582 115,45** | | **582 115,45** | **529 266,80** |
| Valeurs mobilières de placement | | 41 694,67 | | 41 694,67 | 41 788,93 |
| *AUTRES TITRES* | *50400000* | *41 694,67* | | *41 694,67* | *41 788,93* |
| Disponibilités | | 540 420,78 | | 540 420,78 | 487 477,87 |
| *BANQUE COURTOIS* | *51211* | *3 000,00* | | *3 000,00* | |
| *CREDIT AGRICOLE 42* | *51242000* | *499 804,36* | | *499 804,36* | *445 861,83* |
| *CRCA DEPOTS A VUE* | *5124400000* | *40,01* | | *40,01* | |
| *CREDIT AGRICOLE (DIRECTION)* | *51260000* | *37 554,81* | | *37 554,81* | *3 672,21* |
| *CAISSE* | *53100000* | *21,60* | | *21,60* | *37 943,83* |
| **Charges constatées d'avance** | | **4 952,13** | | **4 952,13** | **3 936,64** |
| Charges constatées d'avance | | 4 952,13 | | 4 952,13 | 3 936,64 |
| *CHARGES CONSTATEES D'AVANCE* | *48600000* | *4 952,13* | | *4 952,13* | *3 936,64* |
| **TOTAL III** | | **1 297 378,54** | **74 638,45** | **1 222 740,09** | **1 534 848,88** |
| **Frais d'émission d'emprunt à étaler** | | | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| **Primes rembour. d'obligations (IV)** | | | | | |
| Primes de rembour. d'obligations | | | | | |
| **Ecart de conversion actif (V)** | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I à VI)** | | **1 819 254,06** | **275 574,37** | **1 543 679,69** | **1 910 098,07** |

A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|
| **Capital social ou individuel** | | | **38 149,99** | **38 149,99** |
| Capital social ou individuel | | | 38 149,99 | 38 149,99 |
| *CAPITAL* | *10100000* | | *38 149,99* | *38 149,99* |
| **Primes d'émission, de fusion** | | | | |
| Primes d'émission, de fusion | | | | |
| **Ecart de réévaluation** | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| **Réserves** | | | **1 104 124,25** | **1 103 571,38** |
| Réserve légale | | | 3 814,86 | 3 814,86 |
| *RESERVE LEGALE* | *10610000* | | *3 814,86* | *3 814,86* |
| Rés. statuaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | 1 100 309,39 | 1 099 756,52 |
| *RESERVES FACULTATIVES* | *10680000* | | *1 100 309,39* | *1 099 756,52* |
| **Report à nouveau** | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice** | | | **-3 254,30** | **236 552,87** |
| Résultat de l'exercice | | | -3 254,30 | 236 552,87 |
| **Subventions d'investissement** | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| **Provisions réglementées** | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL (I)** | | | **1 139 019,94** | **1 378 274,24** |
| **Produits émissions titres particip.** | | | | |
| Produits émissions titres particip | | | | |
| **Avances conditionnées** | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **TOTAL (II)** | | | | |
| **Provisions pour risques** | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| **Provisions pour charges** | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| **TOTAL (III)** | | | | |
| **Emprunts obligataires convertibles** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |

A.E.C. AUDIT S.A.R.L. Commissariat aux comptes

| Détail des postes | | | | Valeurs nettes | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Autres emprunts obligataires** | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| **Emprunts & dettes aup. étab. crédit** | | | | **13 043,93** | **33 131,99** |
| Emprunts & dettes aup. étab. crédit | | | | 13 043,93 | 33 131,99 |
| *EMPRUNT CRCA* | *16420000* | | | | *7 437,78* |
| *EMPRUNT CA IVECO 4011P* | *164210* | | | *13 043,93* | *25 639,96* |
| *CRCA DEPOTS A VUE* | *5124400000* | | | | *54,25* |
| **Emprunts et dettes financ. divers** | | | | **236 000,00** | |
| Emprunts et dettes financ. divers | | | | 236 000,00 | |
| *ASSOCIES COMPTES COURANTS* | *45500000* | | | *236 000,00* | |
| **Avanc. & acptes reçus/com en cours** | | | | | **7 752,42** |
| Av. & ac. reçus s/com. en cours | | | | | 7 752,42 |
| *clients créditeurs* | *4191* | | | | *7 752,42* |
| **Dettes fourniss. & cptes rattachés** | | | | **30 803,14** | **335 534,84** |
| Dettes fourniss. & cptes rattachés | | | | 30 803,14 | 335 534,84 |
| *COLLECTIF FOURNISSEURS* | *40100000* | | | *23 801,14* | *308 482,06* |
| *FOURN. FACT NON PARV* | *40810100* | | | | *-1 674,40* |
| *FOURNISSEUR FACT NON PARV* | *4081* | | | *7 002,00* | *28 727,18* |
| **Dettes fiscales et sociales** | | | | **116 533,49** | **154 086,32** |
| Dettes fiscales et sociales | | | | 116 533,49 | 154 086,32 |
| *PERSONNEL REMUNERATIONS DUES* | *42100000* | | | *3 996,85* | *4 044,65* |
| *SAISIES* | *427* | | | *414,31* | *1 247,11* |
| *DETTES PROV P.CONGES A PAYER* | *42820000* | | | *48 280,00* | *30 349,91* |
| *URSSAF* | *43100000* | | | | *17 712,00* |
| *RETRAITE ET PREVOYANCE* | *43730000* | | | | *16 154,00* |
| *MUTUELLE* | *43731* | | | *2 347,40* | *640,20* |
| *CHARGES SO/CONGES PAYES* | *43820000* | | | *17 380,00* | *11 042,69* |
| *ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER* | *43860000* | | | *5 214,03* | *4 269,35* |
| *ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES* | *44400000* | | | | *46 027,00* |
| *TVA A DECAISSER* | *44551000* | | | *833,00* | *18 414,00* |
| *TVA COLLECTEE* | *44571000* | | | *28 129,07* | |
| *TVA* | *44584* | | | *2 096,41* | *2 096,41* |
| *TAXE A REGUL/FACT A ETABLIR* | *44587000* | | | *561,42* | |
| *ETAT CHARGES A PAYER* | *44860000* | | | *7 281,00* | *2 089,00* |
| **Dettes sur immo. et cptes rattachés** | | | | | |
| Dettes sur immo. & cptes rattachés | | | | | |
| **Autres dettes** | | | | **8 279,19** | **1 318,26** |
| Autres dettes | | | | 8 279,19 | 1 318,26 |
| *AUTRES DEBITEURS* | *46710000* | | | *72,64* | |
| *AUTRES CREDITEURS* | *46720000* | | | *55,39* | |
| *DIVERS CHARGES A PAYER* | *46860000* | | | | *1 318,26* |
| *ATTENTE REGULARISATION* | *47100000* | | | *8 151,16* | |
| **Produits constatés d'avance** | | | | | |

ACOR S.A.R.L. Cabinet d'expertise comptable aux comptes

| Détail des postes | | | Valeurs nettes | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL (IV)** | | | **404 659,75** | **531 823,83** |
| **Ecarts de conversion passif (V)** | | | | |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I à V)** | | | **1 543 679,69** | **1 910 098,07** |

A.F.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

| Détail des postes | | | | Au 311215 | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|---|
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | | |
| **Coût d'achat des marchandises** | | | | **2 378 699,23** | **2 502 130,36** |
| Achats de marchandises | | | | 2 021 296,68 | 2 554 327,56 |
| *ACHATS DIVERS 5.5%* | *60720000* | | | *1 844 628,45* | *2 294 893,22* |
| *ACHATS 5.50 INTRACOMMUNAUTAIRE* | *60721000* | | | *16 541,91* | *26 064,36* |
| *ACHATS 20 %* | *60740000* | | | *318 327,52* | *439 291,02* |
| *ACHATS 20% INTRACOMMUNAUTAIRE* | *60741000* | | | *851,56* | *15 338,82* |
| *ACHATS 20 %* | *60760000* | | | *902,72* | |
| *R.R.R. OBTENUS SUR ACHATS* | *60900000* | | | *-18 343,18* | |
| *R.R.R.OBTENUS S/ACH MARCHAND* | *60970000* | | | *-78 336,72* | *-221 259,86* |
| *R.R.R. OBTENUS S.ACHAT LEVURE* | *60971000* | | | *-23,52* | |
| *R.R.R.OBTENUS S.ACHATS 5.50%* | *60972000* | | | *-46 507,08* | |
| *R.R.R.OBTENUS S.ACHATS 7%* | *60973000* | | | *-2 936,23* | |
| *R.R.R.OBTENUS S ACHATS 20 %* | *60974000* | | | *-13 808,75* | |
| Variations de stocks de march. | | | | 357 402,55 | -52 197,20 |
| *VARIATION STOCKS MARCHANDISES* | *60370000* | | | *357 402,55* | *-52 197,20* |
| **Consommation exercice /tiers** | | | | **336 747,77** | **358 911,97** |
| Achats matières premières | | | | | |
| Achats autres approvisionnements | | | | 27 121,59 | 34 534,56 |
| *FRAIS FONCTION BACK EUROP* | *60820000* | | | *27 121,59* | *34 534,56* |
| Variation de stocks Mat./approv. | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | 309 626,18 | 324 377,41 |
| *ACHATS MAT FOURN* | *606000* | | | *399,45* | *523,45* |
| *EAU* | *60601000* | | | *486,95* | *133,56* |
| *ELECTRICITE* | *60603000* | | | *15 252,62* | *17 161,66* |
| *CARBURANTS ET LUBRIFIANTS* | *60604000* | | | *24 005,64* | *29 236,14* |
| *PETIT OUTILLAGE* | *60605000* | | | *148,00* | |
| *VETEMENTS DE TRAVAIL* | *60607000* | | | *151,70* | |
| *FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP* | *60630000* | | | *634,94* | |
| *ACH FOURNITURES ADMINISTRATIVE* | *60640000* | | | *2 246,62* | *3 800,59* |
| *LOCATIONS IMMOBILIERES* | *61320000* | | | *83 766,00* | *83 766,00* |
| *LOCATIONS MOBILIERES* | *61350000* | | | *42 217,80* | *21 297,14* |
| *LOCATION TPE* | *61351* | | | *17,00* | |
| *CHARGES LOCATIVES* | *61400000* | | | *2 052,00* | *2 792,00* |
| *ENTRET REPAR S/BIENS IMMOBILI* | *61520000* | | | *2 243,76* | |
| *ENTRET REPAR POIDS LOURDS* | *61550000* | | | *5 348,50* | *9 770,61* |
| *ENTRET REPAR VEHICULES LEGERS* | *61551000* | | | *3 928,93* | *6 699,52* |
| *ENTRET REPAR DEPOT* | *61552000* | | | *9 800,70* | *10 455,78* |
| *MAINTENANCE* | *61560000* | | | *4 230,89* | *3 512,65* |
| *PRIMES D'ASSURANCES* | *61600000* | | | *14 110,07* | *14 619,99* |
| *DIVERS* | *61800000* | | | *72,73* | |
| *PERSONNEL INTERIMAIRE* | *62110000* | | | | *4 768,60* |
| *HONORAIRES* | *62260000* | | | *16 315,63* | *19 186,98* |
| *FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX* | *62270000* | | | *236,60* | *201,52* |
| *DIVERS* | *62280000* | | | | *854,01* |
| *ANNONCES ET INSERTIONS* | *62310000* | | | *756,16* | *695,00* |
| *FOIRES ET EXPOSITIONS* | *62330000* | | | *1,92* | *1 994,00* |
| *CADEAUX A LA CLIENTELE* | *62340000* | | | | *1 027,00* |
| *DIVERS (POURBOIRES DONS...)* | *62380000* | | | | *90,00* |
| *TRANSPORTS S/ACHATS DIV 5.5%* | *62411000* | | | *46 873,47* | *55 098,05* |
| *TRANSPORTS S/ACHATS DIV 20 %* | *62412000* | | | *6 187,61* | *13 039,81* |

R.C.A.U. S.A.R.L. Commissariat aux Comptes

| Détail des postes | | | | Au 311215 | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|---|
| *VOYAGES ET DEPL CASCALES Georg* | *62511000* | | | *845,53* | *1 043,66* |
| *VOYAGES ET DEPL MATTHIEU* | *62512000* | | | *102,76* | *192,90* |
| *VOYAGES ET DEPL LATORRE* | *62514000* | | | *108,84* | *135,67* |
| *REPAS EDDY* | *6251500* | | | *124,11* | *14,26* |
| *VOYAGES ET DEPL SEBASTIEN* | *62516000* | | | *184,54* | *178,88* |
| *VOYAGES ET DEPL DANIEL* | *62517000* | | | *1 678,68* | *708,04* |
| *VOYAGES ET DEPL BRUNO L* | *62518000* | | | *247,86* | *142,11* |
| *VOYAGES ET DEPL BRUNO C* | *62521000* | | | *318,50* | *39,87* |
| *VOYAGES DEPL MR LUBIN* | *62523000* | | | *5 871,33* | *5 960,32* |
| *VOYAGES ET DEPL FRANCOIS* | *62525000* | | | *42,14* | |
| *DEPL LYON SEVERINE* | *62526* | | | *228,25* | |
| *MISSIONS* | *62560000* | | | *452,87* | |
| *AFFRANCHISSEMENTS* | *62610000* | | | *2 571,56* | *2 465,76* |
| *TELEPHONE* | *62630000* | | | *7 099,99* | *4 988,14* |
| *MOBILES* | *626310* | | | *2 589,56* | *2 265,16* |
| *SERVICES BANCAIRES* | *62700000* | | | *5 673,97* | *5 518,58* |
| **Impôts, taxes et vers. assimilés** | | | | **29 064,07** | **27 248,72** |
| Impôts, taxes et vers/ assimilés | | | | 29 064,07 | 27 248,72 |
| *TAXE D'APPRENTISSAGE* | *63120000* | | | *2 882,00* | *2 950,00* |
| *PART FORMATION PROF CONTINUE* | *63130000* | | | *6 513,01* | *6 039,76* |
| *PART FORM PROF (AUTRES ORGAN)* | *63330000* | | | *944,68* | *-1 285,67* |
| *VERS LIBERATOIRE TAXE APPRENT* | *63350000* | | | | *-407,69* |
| *AUTRES* | *63380000* | | | *468,18* | *734,32* |
| *CFE* | *63511000* | | | *14 420,00* | *14 278,00* |
| *CFE* | *635111* | | | | *-2 416,00* |
| *CVAE* | *635112* | | | *3 479,00* | *6 596,00* |
| *AUTRES DROITS* | *63580000* | | | *355,20* | *6 976,00* |
| *CONTRIBUTION SOC SOLIDARITE* | *63710000* | | | *2,00* | *-6 216,00* |
| **Charges du personnel** | | | | **422 758,37** | **479 500,73** |
| Salaires et traitements | | | | 301 819,06 | 334 699,30 |
| *SALAIRES BRUTS* | *64110000* | | | *295 515,77* | *356 596,75* |
| *CONGES PAYES* | *64120000* | | | *17 930,09* | *-8 757,26* |
| *INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS* | *64140000* | | | *2 388,20* | *1 960,40* |
| *AUTRES CHARGES DE PERSONNEL* | *64800000* | | | | *1 261,00* |
| *CICE* | *649* | | | *-14 015,00* | *-16 361,59* |
| Charges sociales | | | | 120 939,31 | 144 801,43 |
| *COTISATIONS URSSAF* | *64510000* | | | *74 728,48* | *94 660,45* |
| *COTISATIONS CAISSES RETRAITE* | *64530000* | | | *13 796,47* | *16 982,03* |
| *RETRAITE CADRE* | *64531* | | | *6 862,72* | *12 470,21* |
| *PREVOYANCE* | *64535* | | | *2 535,61* | *3 331,85* |
| *contrat ifc* | *64536* | | | | *3 000,00* |
| *COTISATIONS POLE EMPLOI* | *64540000* | | | *12 960,99* | *12 021,51* |
| *MUTUELLE* | *64572* | | | *1 707,20* | *1 986,07* |
| *COTISATIONS AUTRES ORG SOCIAUX* | *64580000* | | | *6 337,31* | *-2 645,11* |
| *MEDECINE DU TRAVAIL* | *64750000* | | | *2 010,53* | *1 733,42* |
| *AUTRES CHARGES DE PERSONNEL* | *64800000* | | | | *1 261,00* |
| **Dotations aux amortis. & provisions** | | | | **97 065,97** | **43 025,72** |
| Amort. sur immobilisations | | | | 34 872,34 | 35 794,19 |
| *DOTATIONS AMORT S/IMMOBILISAT* | *68110000* | | | *34 872,34* | *35 794,19* |
| Provis. sur immobilisations | | | | | |
| Provis. sur actif circulant | | | | 62 193,63 | 7 231,53 |

A.F.C. S.A.R.L. Commissariat aux comptes

| Détail des postes | | | | Au 311215 | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|---|
| *DOT.PROVISION/CREANCES* | *68174000* | | | *62 193,63* | *7 231,53* |
| Amort. pour risque et charges | | | | | |
| **Autres charges** | | | | **139,72** | **17 392,25** |
| Autres charges | | | | 139,72 | 17 392,25 |
| *PERTES SUR CREANCES IRRECOUV* | *65400000* | | | | *17 323,93* |
| *CHARGES DIV GESTION COURANTE* | *65800000* | | | *139,72* | *68,32* |
| **TOTAL I** | | | | **3 264 475,13** | **3 428 209,75** |
| **QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)** | | | | | |
| Quotes-parts résultats/op comm. | | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES (III)** | | | | **752,25** | **1 178,77** |
| Dot. aux amort. & aux provisions | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 752,25 | 1 178,77 |
| *INTERETS EMPRUNTS ET DETTES* | *66110000* | | | *752,25* | *1 178,77* |
| Différences négatives de change | | | | | |
| Charges nettes/cess. mob. de plac. | | | | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)** | | | | **28 577,56** | **18 814,13** |
| Sur opérations de gestion | | | | 6 681,53 | 15 906,55 |
| *CHARGES EXCEP OPER GESTION* | *67100000* | | | *2 530,53* | *15 821,55* |
| *PENALITES ET AMENDES FISCALES* | *671200* | | | *296,00* | *85,00* |
| *CHARGES S/EXCERCICES ANTERIE* | *67200000* | | | *3 855,00* | |
| Sur opérations en capital | | | | 21 896,03 | 2 907,58 |
| *VALEUR COMP ELM ACTIF C* | *67500000* | | | | *2 907,58* |
| *VALEUR COMPTABLE IMMO CORPO* | *67520000* | | | *21 896,03* | |
| Dotations aux amort. & provis. | | | | | |
| **PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)** | | | | | |
| Partic. salariés Expansion | | | | | |
| **IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)** | | | | | **100 957,00** |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | 100 957,00 |
| *IMPOTS SUR LES BENEFICES* | *69500000* | | | | *100 957,00* |
| **Solde créditeur** | | | | | **236 552,87** |
| Bénéfice | | | | | 236 552,87 |
| **TOTAL GENERAL (CHARGES)** | | | | **3 293 804,94** | **3 785 712,52** |

Document C.AUDIT S.A.R.L. Commissariat aux comptes

| Détail des postes | | | | Au 311215 | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | | |
| **Montant net Chiffre d'affaires (A)** | | | | **3 240 281,20** | **3 756 629,33** |
| Ventes de marchandises | | | | 3 219 674,11 | 3 749 294,18 |
| *VENTES 5,5 %* | *70710000* | | | *2 590 784,93* | *3 001 961,58* |
| *VENTES 20.0 %* | *70710200* | | | *563 245,83* | *679 868,67* |
| *VENTE EXP 5.50 INTRACOMMUNAUT* | *70710410* | | | *46 709,42* | *47 079,53* |
| *VENTES EXPORT* | *70710500* | | | *22 978,71* | *28 540,57* |
| *VENTES EXP.20. % INTRACOMMUNA* | *70710610* | | | *1 678,57* | *4 320,06* |
| *RRR ACCORDES HT* | *7097000* | | | *-5 723,35* | *-7 480,28* |
| *RRR ACCORDEES 20 %* | *709720* | | | | *-2 167,10* |
| *RRR ACCORDES 5.5%* | *709755* | | | | *-2 828,85* |
| Production vendue (B&S) | | | | 20 607,09 | 7 335,15 |
| *LOCATION GERANCE* | *708300* | | | *16 667,00* | |
| *RECUPERATION FRAIS FACTURATION* | *70850000* | | | *3 867,59* | *5 052,15* |
| *FRAIS FACTURATION EXPORT* | *7085001* | | | *3,00* | *4,50* |
| *frais facturation intracom* | *7085099* | | | *69,50* | *78,50* |
| *autres produits activité annexes* | *7088* | | | | *2 200,00* |
| **Autres produits d'exploitation (B)** | | | | **22 583,58** | **15 214,91** |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | |
| Reprise /prov. & transferts charge | | | | 19 140,48 | 15 189,89 |
| *REPRISE SUR PROVISIONS* | *78170000* | | | | *13 229,49* |
| *REPRISE SUR PROVISIONS* | *78174000* | | | *67,20* | |
| *TRANSFERTS DE CHARGES* | *79100000* | | | *17 366,08* | |
| *RETENUES AVANTAGES EN NATURE* | *7915* | | | *1 707,20* | *1 960,40* |
| Autres produits | | | | 3 443,10 | 25,02 |
| *PRODUITS DIVERS GEST COURANTE* | *75800000* | | | *3 443,10* | *25,02* |
| **TOTAL (A+B)** | | | | **3 262 864,78** | **3 771 844,24** |
| **QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)** | | | | | |
| Quotes parts résultat/op. comm. | | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS (III)** | | | | **18 051,67** | **-221,45** |
| De participations | | | | | |
| D'autres valeurs mobil. & créances | | | | | |
| Autres intérêts et produits assim. | | | | 18 051,67 | -5 773,44 |
| *AUTRES PRODUITS FINANCIERS* | *76800000* | | | *18 051,67* | *-5 773,44* |
| Reprise/provis. & transf. charges | | | | | |
| Différ. positives de change | | | | | |
| Prod. nets/cess. val. mobil. plac. | | | | | 5 551,99 |
| *PRODUITS NETS /CESSION VALEURS* | *76700000* | | | | *5 551,99* |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)** | | | | **10 317,11** | **12 852,53** |
| Sur opérations de gestion | | | | 1 192,11 | 7 185,86 |
| *AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS* | *77180000* | | | *1 192,11* | |
| *PROV EXCEP OP GESTION* | *771* | | | | *7 185,86* |
| Sur opér. de capital, cess. actifs | | | | 9 125,00 | 5 666,67 |

| Détail des postes | | | Au 311215 | Au 311214 |
|---|---|---|---|---|
| *PRODUITS CESSIONS ELEMT ACTIF 77500000* | | | *9 125,00* | *5 666,67* |
| Sur opér. de capital, subv. d'inv. | | | | |
| Autres opér. de capital | | | | |
| Reprises/prov. & transf.de charges | | | | |
| **Solde débiteur** | | | **3 254,30** | |
| Perte | | | 3 254,30 | |
| **TOTAL GENERAL (PRODUITS)** | | | **3 294 487,86** | **3 784 475,32** |


R.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

# S.A.S.U ABELANET DISTRIBUTION

Annexe

aux comptes annuels de

l'exercice clos le

31/12/2015

Montants en EUR

A.E.C. AUDIT S.A.R.L.
Commissariat aux comptes

**S.A.S. U ABELANET**
140 Avenue Victor DALBIEZ – 66000 PERPIGNAN

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice précédent a eu une durée de 10 mois, recouvrant la période du 01/03/2014 au 31/12/2014.
L'exercice 2015, a eu une durée de 12 mois, du 01/01/2015 au 31/12/2015, mais n'a eu qu'une activité commerciale de 8 mois.
En effet la SAS ABELANET DISTRIBUTION, dont le siège social est à Perpignan, a donné en location gérance à la SAS PEDRERO le fonds de commerce de produits et instruments de boulangerie et pâtisserie, et ce à compter du 1er septembre 2015.

# 2 Règles et méthodes 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 présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation de éléments inscrits an comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il convient de constater que les comptes annuels intègrent le montant des accords commerciaux avec le groupement BACK Europe à hauteur de 160 k€, dont 56.2 k€ au titre de l'exercice précédent

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respects des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition , la comptabilisation et évaluation des actifs

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.

# Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leurs prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**
L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## Immobilisations corporelles

**Option de traitement des charges financières :**
L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

| Types d'immobilisations | Durée |
|---|---|
| Constructions | 20 à 30 ans |
| Agencement et aménagement des constructions | 5 à 10 ans |
| Installations techniques | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages industriels | 3 à10 ans |
| Matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau et mobilier | 10 ans |
| Mobilier informatique | 3 ans |

## Immobilisations financières

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

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

## Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

## Créances

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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PERPIGNAN
17 JAN. 2017

COPIE GREFFE

**ABELANET DISTRIBUTION**
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 38 150 euros
Siège social : 453 Avenue de Milan Grand Saint-Charles
66000 PERPIGNAN
421 358 144 RCS PERPIGNAN

---

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**
**EN DATE DU 28 DECEMBRE 2016**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

## DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -3 254 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice -3 254 euros

**AFFECTATION**

*Prélèvement sur les réserves :*

Sur les autres réserves, soit 3 254 euros

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 31 décembre 2014 | 61,86 | 0 | 0 |
| 31 décembre 2013 | 0 | 0 | 0 |
| 31 décembre 2012 | 20,64 | 0 | 0 |

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Philippe PEDRERO

