RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 10398
Numéro SIREN : 552 056 392
Nom ou dénomination : ABC PEYRAUD

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2019 sous le numéro de dépôt 6348

Greffe du tribunal de commerce de Creteil : dépôt N°6348 en date du 13/06/2019

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

SIRET : 55205639200020

SAS
ABC PEYRAUD

62 rue de Strabourg
94150 RUNGIS
Tél.
Fax.
Commerce de gros (commerce interentreprises) de produits
APE : 4633Z

EURO DISTRI PIZZ
Bât D5 Min de Rungis
74 S, rue de Strasbourg
94150 Rungis
Tél. 06.60.79.12.49
Siret: 48535802200013

Certifié conforme par le président

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	403 293	46 734	356 559	384 018
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	150 000		150 000	150 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 541	6 845	4 696	6 214
Autres immobilisations corporelles	742 844	320 354	422 490	339 166
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	876		876	876
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	110 863		110 863	100 263
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	*1 419 418*	*373 933*	*1 045 484*	*980 537*
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	862 815		862 815	796 993
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 954 527	586 943	3 367 584	3 409 080
Autres créances	562 220		562 220	392 861
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 091 178		1 091 178	900 489
Charges constatées d'avance (3)	40 542		40 542	1 048
TOTAL ACTIF CIRCULANT	*6 511 281*	*586 943*	*5 924 339*	*5 500 472*
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 930 699	960 876	6 969 823	6 481 009
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 259 442	2 259 442
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 811	3 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 661 486	1 199 415
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	*330 205*	*562 072*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*4 293 057*	*4 062 852*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	77 833	2 077
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 727	1 309
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 185 689	1 837 681
Dettes fiscales et sociales	404 664	516 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 852	60 341
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	*2 676 766*	*2 418 157*
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 969 823	6 481 009
(1) Dont à plus d'un an (a)	47 474	2 418 157
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 629 292	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 177	2 077
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	24 772 286	36 111	24 808 398	24 763 184
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	24 772 286	36 111	24 808 398	24 763 184
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			177 071	49 342
Autres produits			1 956	2 437
Total produits d'exploitation (I)			24 987 425	24 814 963
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			20 613 387	20 400 912
Variations de stock			-65 822	-130 662
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 414	3 627
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			928 830	807 717
Impôts, taxes et versements assimilés			106 852	137 364
Salaires et traitements			1 356 356	1 307 022
Charges sociales			562 534	543 202
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			137 841	112 905
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			126 671	167 455
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			738 770	638 326
Total charges d'exploitation (II)			24 510 834	23 987 867
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			**476 591**	**827 096**
Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 594	715
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 594	715
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 950	6 316
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 950	6 316
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			**-4 356**	**-5 601**
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			**472 235**	**821 496**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	35 217	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	35 217	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 244	6 732
Sur opérations en capital	29 099	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	33 343	6 732
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)	**1 873**	**-6 732**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	143 903	252 692
Total des produits (I+III+V+VII)	25 025 235	24 815 678
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 695 030	24 253 606
BENEFICE OU PERTE	**330 205**	**562 072**

(a) Y compris :
– Redevances de crédit–bail mobilier
– Redevances de crédit–bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PEYRAUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 6 969 823 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 330 205 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 63 526 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	553 293			553 293
Immobilisations incorporelles	553 293			553 293
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 541			11 541
– Installations générales, agencements aménagements divers	327 664	200 821		528 485
– Matériel de transport	269 422		114 997	154 425
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 867	15 066		59 933
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	653 495	215 888	114 997	754 385
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	876			876
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	100 263	16 000	5 400	110 863
Immobilisations financières	101 139	16 000	5 400	111 739
ACTIF IMMOBILISE	**1 307 927**	**231 888**	**120 397**	**1 419 418**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		215 888	16 000	231 888
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**215 888**	**16 000**	**231 888**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		114 997	5 400	120 397
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**114 997**	**5 400**	**120 397**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 275	27 459		46 734
Immobilisations incorporelles	19 275	27 459		46 734
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 328	1 517		6 845
– Installations générales, agencements aménagements divers	155 928	55 373		211 301
– Matériel de transport	125 110	46 830	91 298	80 642
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 749	6 662		28 411
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	308 115	110 382	91 298	327 199
ACTIF IMMOBILISE	**327 390**	**137 841**	**91 298**	**373 933**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 668 151 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	110 863		110 863
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 954 527	3 954 527	
Autres	562 220	562 220	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	40 542	40 542	
Total	**4 668 151**	**4 557 288**	**110 863**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT – PRODUITS À RECEVOIR	6 154
Total	**6 154**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 112,25 Euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 676 766 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– **à 1 an au maximum à l'origine**	2 177	2 177		
– **à plus de 1 an à l'origine**	75 656	28 182	47 474	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 185 689	2 185 689		
Dettes fiscales et sociales	404 664	404 664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 852	6 852		
Autres dettes (**)	1 727	1 727		
Produits constatés d'avance				
Total	2 676 766	2 629 292	47 474	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 344			
(**) Dont envers les associés	1 727			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 727 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP HONORAIRES	23 556
INT.COURUS A PAYER	1 650
SAL C.P. ART 7	134 397
CH. SOC. C.P. ART 7	61 616
CHARGES A PAYER TX APPR	9 200
CHARGES A PAYER FORMATION	16 659
EFFORT CONST.A PAYER	6 088
CHARGES A PAYER C3S	9 293
CHRGES A PAYER TVTS	2 235
CONTR.EMPLOIS HANDIC DUE	3 172
Total	**267 866**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ACHATS COMPTABILISES AVANCES	39 476		
MAINTENANCE CCA	913		
ASSURANCE CCA	153		
Total	**40 542**		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ABC PEYRAUD
Société par actions simplifiée
au capital de 38 112,25 euros
Siège social : 62, rue de Strasbourg - Bâtiment D5, 94150 RUNGIS
552 056 392 RCS CRETEIL

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 30 JUIN 2017

A TITRE ORDINAIRE

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 330 205,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 330 205,49 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 991 691,89 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2014 :
100 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :
100 000,00 euros, soit 40,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

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

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

Certifié conforme
La Présidente

Société EURO DISTRI PIZZ

EURO DISTRI PIZZ
Bât D5 Min de Rungis
74 S, rue de Strasbourg
94150 Rungis
Tél. 06.60.79.12.49
Siret: 48535802200013

COMEXI
COMmissariat aux Comptes
EXpertise comptable
Informatique

ABC PEYRAUD SAS

62, Rue de Strasbourg

94150 RUNGIS

SA au capital de 38 112 euros

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Monsieur le Président,

Mesdames, Messieurs,

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 ABC PEYRAUD SAS tels qu'ils sont annexés au présent rapport (de la page 1 à 18),
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 les montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de

l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément, aux normes professionnelles 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 aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 8 juin 2017
Le Commissaire aux Comptes



La société COMEXI représentée par Patricia BIRON

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2017**

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

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

Adresse de l'entreprise : 62 rue de Strabourg 94150 RUNGIS — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 5 5 2 0 5 6 3 9 2 0 0 0 2 0 — 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	AG	46 734	356 558
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		150 000
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	6 845	4 696
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	320 354	422 489
		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	CV		876
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		110 862
		TOTAL (II)	BJ	BK	373 933	1 045 484
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		862 815
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	586 942	3 367 583
		Autres créances (3)	BZ	CA		562 220
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		1 091 177
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		40 541
		TOTAL (III)	CJ	CK	586 942	5 924 338
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	960 875	6 969 823

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

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

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

Cegid Group

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

DGFiP **N° 2051 2017**

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC PEYRAUD — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 38 112)	DA	38 112
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 259 442
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	3 811
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 661 486
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	330 205
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	4 293 057
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	77 833
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 727
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 185 688
	Dettes fiscales et sociales	DY	404 664
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	6 852
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	2 676 765
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 969 823

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart 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	2 629 292
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 177

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS ABC PEYRAUD — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	24 772 286	FB	36 111	FC	24 808 397	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	24 772 286	FK	36 111	FL	24 808 397	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	177 071	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 956	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	24 987 424	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	20 613 387	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(65 821)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	5 413	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	928 830	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	106 852	
	Salaires et traitements*					FY	1 356 356	
	Charges sociales (10)					FZ	562 533	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	137 841	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	126 670	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	738 770	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	24 510 833	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	476 591	
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	2 593	
	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	2 593	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 950	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	6 950	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 356)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	472 235	

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

Cegid Group

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS ABC PEYRAUD — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	35 216
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	35 216
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 244
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	29 098
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	33 343
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 873
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	143 903
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	25 025 235
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	24 695 029
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	330 205
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(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	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 183
(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	562 500
(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
Pénalités, amendes fiscales et pénales	4 244	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	29 098	
Produits des cessions d'éléments d'actif		35 216

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PEYRAUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 6 969 823 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 330 205 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 63 526 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	553 293			553 293
Immobilisations incorporelles	553 293			553 293
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 541			11 541
– Installations générales, agencements aménagements divers	327 664	200 821		528 485
– Matériel de transport	269 422		114 997	154 425
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 867	15 066		59 933
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	653 495	215 888	114 997	754 385
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	876			876
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	100 263	16 000	5 400	110 863
Immobilisations financières	101 139	16 000	5 400	111 739
ACTIF IMMOBILISE	**1 307 927**	**231 888**	**120 397**	**1 419 418**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		215 888	16 000	231 888
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**215 888**	**16 000**	**231 888**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		114 997	5 400	120 397
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**114 997**	**5 400**	**120 397**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 275	27 459		46 734
Immobilisations incorporelles	19 275	27 459		46 734
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 328	1 517		6 845
– Installations générales, agencements aménagements divers	155 928	55 373		211 301
– Matériel de transport	125 110	46 830	91 298	80 642
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 749	6 662		28 411
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	308 115	110 382	91 298	327 199
ACTIF IMMOBILISE	**327 390**	**137 841**	**91 298**	**373 933**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 668 151 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	110 863		110 863
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 954 527	3 954 527	
Autres	562 220	562 220	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	40 542	40 542	
Total	**4 668 151**	**4 557 288**	**110 863**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT – PRODUITS À RECEVOIR	6 154
Total	**6 154**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 38 112,25 Euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 676 766 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 177	2 177		
– à plus de 1 an à l'origine	75 656	28 182	47 474	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 185 689	2 185 689		
Dettes fiscales et sociales	404 664	404 664		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 852	6 852		
Autres dettes (**)	1 727	1 727		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 676 766**	**2 629 292**	**47 474**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 344			
(**) Dont envers les associés	1 727			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 727 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP HONORAIRES	23 556
INT.COURUS A PAYER	1 650
SAL C.P. ART 7	134 397
CH. SOC. C.P. ART 7	61 616
CHARGES A PAYER TX APPR	9 200
CHARGES A PAYER FORMATION	16 659
EFFORT CONST.A PAYER	6 088
CHARGES A PAYER C3S	9 293
CHRGES A PAYER TVTS	2 235
CONTR.EMPLOIS HANDIC DUE	3 172
Total	**267 866**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ACHATS COMPTABILISES AVANCES	39 476		
MAINTENANCE CCA	913		
ASSURANCE CCA	153		
Total	**40 542**		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.