09 JUIL. 2019

043 303 B 1858

Able
SAS au capital de 100.000 euros
Siège social : 7 rue du Thal
67210 Obernai
429 232 648 RCS Saverne

Proposition d'affectation du résultat
Exercice clos le 31 décembre 2017

Troisième décision - Affectation du résultat

Sur proposition du Président, les associés décident de procéder à l'affectation de résultat suivante :

Origine
Résultat de l'exercice : bénéfice de 300.453 euros

Affectation

- aux réserves ordinaires	100.453 euros	
- à titre de dividende	200.000 euros	
Totaux	300.453 euros	300.453 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 80 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 29 juin 2018.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Les associés prennent acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

	Dividende Global Distribué	**Dividende par Action**	**Revenus distribués éligibles à l'abattement**	**Revenus distribués non- éligibles à l'abattement**
2016	250.000	100	250.000	Sans objet
2015	250.000	100	250.000	Sans objet
2014	250.000	100	250.000	Sans objet

Adoption

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décisions des associés du 29 juin 2018.

Le Président
Pour la société New Forrest

_____
Monsieur Eric Heisser

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

ABLE SAS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 100.000 €

7 rue du Thal
67210 OBERNAI

Exercice clos le 31 décembre 2017

Grant Thornton
SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Paris B 632 013 843
5 Place du Corbeau
67000 STRASBOURG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Société ABLE SAS

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société ABLE,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

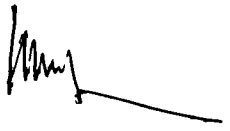
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Strasbourg, le 14 juin 2018

Le commissaire aux comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Christophe Guyot
Associé

KPMG

Bilan actif

ABLE

N° SIRET : 42923264800049

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/12/2017 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Exercice précédent au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	79 394	71 263	8 131	4 566
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	79 394	71 263	8 131	4 566
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	161 079	116 015	45 064	59 219
		Autres immobilisations corporelles	340 983	172 846	168 136	176 783
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	502 063	288 862	213 201	236 002
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	15		15	15
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	170 365		170 365	170 365
		TOTAL	170 380		170 380	170 380
		Total de l'actif immobilisé	**751 838**	**360 125**	**391 712**	**410 948**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	2 277 250	21 217	2 256 033	1 855 390
		TOTAL	2 277 250	21 217	2 256 033	1 855 390
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	3 407 918	10 587	3 397 331	2 673 929
		Autres créances	822 848		822 848	543 652
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	4 230 767	10 587	4 220 180	3 217 581
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	35 287		35 287	325 784
		TOTAL	35 287		35 287	325 784
Charges constatées d'avance			28 617		28 617	15 460
		Total de l'actif circulant	**6 571 922**	**31 804**	**6 540 118**	**5 414 217**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**7 323 760**	**391 929**	**6 931 830**	**5 825 166**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					170 365	170 365

Clause de reserve de propriete | Immobilisations | Stocks | Creances clients

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

KPMG

Bilan passif

ABLE

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 177 153	2 025 992
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	300 453	401 161
	Situation nette avant repartition	2 587 607	2 537 153
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**2 587 607**	**2 537 153**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 269 608	1 837 119
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 110	1 296
	Total	**2 270 718**	**1 838 415**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 606 160	1 034 260
	Dettes fiscales et sociales	422 556	368 042
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	28 987	47 294
	Instruments de trésorerie		
	Total	**2 057 704**	**1 449 596**
	Produits constatés d'avance	15 800	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 344 223	3 288 012
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**6 931 830**	**5 825 166**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	455 143	423 998
	à moins d'un an	3 889 079	2 864 013
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	152 140	57 944
	(3) dont emprunts participatifs		

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

KPMG

Compte de résultat

ABLE

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		17 786 343	100 175	17 886 518	16 207 645
	Production vendue : - Biens					
		- Services	67 228	4 115	71 343	88 079
	Chiffre d'affaires net		17 853 572	104 290	17 957 862	16 295 724
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				72 068	135 440
	Autres produits				12 037	2 199
				Total	18 041 968	16 433 365
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			13 044 983	11 345 018
		Variation de stocks			-407 034	-135 615
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				3 748 218	3 568 283
	Impôts, taxes et versements assimilés				44 296	43 505
	Salaires et traitements				812 193	696 201
	Charges sociales				364 544	338 199
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations	amortissements		84 340	76 288
		· sur actif circulant	provisions		25 508	17 184
		· pour risques et charges				
	Autres charges				106 737	86 916
				Total	17 823 789	16 035 980
				Résultat d'exploitation A	218 179	397 384
Oper. commun.	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				319 050	275 211
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
				Total	319 050	275 211
Charges financieres	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				119 305	106 362
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
				Total	119 305	106 362
				Résultat financier D	199 744	168 849
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	**417 924**	**566 233**

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

KPMG

Compte de résultat

ABLE

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30 843	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			31 285
		Total	34 843	31 285
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 675	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 509	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	17 184	
	Résultat exceptionnel	F	17 658	31 285
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	135 129	196 357
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**300 453**	**401 161**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	11 754	2 120
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

KPMG

SAS ABLE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2017

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise
Comptable et de Commissariat
aux Comptes

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	6
2.2.1	État des stocks	6
2.2.2	Stocks des produits achetés	6
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	7
2.2.4	Précisions sur d'autres créances significatives	7
2.2.5	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	7
2.3	Dépréciations de l'actif	8
2.4	Capitaux propres	8
2.4.1	Capital social	8
2.4.2	Variation des capitaux propres	8
2.5	Passifs et provisions	9
2.5.1	Provisions	9
2.5.2	Précisions sur d'autres dettes	9
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.7	Compte de résultat	12
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	12
2.7.2	Résultat financier	12
2.7.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	12
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1.1	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	13
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	14
5	Informations relatives à l'effectif	15

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2016-07 du 26 décembre 2016.

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

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise
Comptable et de Commissariat
aux Comptes

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	70 523	8 812	-	79 335
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	138 399	22 681	-	161 080
	Installations générales, agencements, aménagements divers	165 533	16 639	-	182 173
	Matériel de transport	6 400	8 850	4 900	10 350
	Matériel de bureau et mobilier informatique	137 829	10 632	-	148 460
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	448 161	58 802	4 900	502 063
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	15	-	-	15
	Prêts et autres immobilisations financières	170 365	-	-	170 365
	TOTAL IV	170 380	-	-	170 380
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	689 064	67 614	4 900	751 778

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
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
[illegible] - TOTAL I		-	-	-	-
[illegible] - TOTAL II		[illegible]	[illegible]	-	[illegible]
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		79 179	36 836	-	116 015
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	44 703	19 982	-	64 684
	Matériel de transport	2 776	2 407	2 391	2 793
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	85 500	19 869	-	105 369
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		[illegible]	79 094	2 391	[illegible]
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

2.1.2.1 *Durées d'amortissement*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	66 017	5 247	-	-	-	71 264
Corporelles	212 159	79 094	-	2 391	-	288 862
Financières	-		-		-	-
TOTAL	278 176	84 341	-	2 391	-	360 126

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	2 277 251	21 217	*2 256 034*
TOTAL			

Méthode de dépréciation utilisée :
Le stock déprécié correspond à des articles n'ayant pas connu de rotation depuis plus de 2 ans.

2.2.2 Stocks des produits achetés

Les stocks de produits achetés sont évalués selon la méthode FIFO. Le coût d'achat est minoré du coût moyen des escomptes et des remises de fin d'année, et augmenté des coûts du bureau d'étude.

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

2.2.3.1 *Créances*

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

2.2.3.2 *Tableau des dépréciations de l'actif*

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	14 825	21 217	14 825	*21 217*
Créances	25 566	4 291	19 270	*10 587*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*40 391*	*25 508*	*34 095*	*31 804*

2.2.3.3 *Produits à recevoir*

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	*23 995*
Autres créances	*0*
Avoirs à recevoir	*39 523*
TOTAL	*63 518*

2.2.4 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.5 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.5.1 *Charges constatées d'avance*

Les charges constatées d'avance concernent des charges courantes d'exploitation.

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	14 825	21 217	14 825	*21217*
Créances	25 566	4 291	19 270	*10 587*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*40 391*	*25 508*	*34 095*	*31 804*

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Le capital est composé de 2 500 actions de 40 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	100 000	-	-	100 000
Réserves, primes et écarts	2 035 992	151 161	-	2 187 154
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	401 161	-	100 708	300 454
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 537 154	151 161	100 708	2 587 607

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

Néant

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont constitués essentiellement de produits d'exploitation.

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		170 365	170 365	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		35 626	35 626	-
	Autres créances clients		3 372 292	3 372 292	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	78 854	78 854	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	154 071	154 071	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		481 589	481 589	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		108 335	108 335	-
Charges constatées d'avance			28 617	28 617	-
TOTAL			4 429 750	4 429 750	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	152 140	152 140	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	650 535	195 391	455 144	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 606 160	1 606 160	-	-
Personnel et comptes rattachés		134 205	134 205	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		134 641	134 641	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	127 717	127 717	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 994	25 994	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		1 111	1 111	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		28 988	28 988	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		1 466 933	1 466 933	-	-
Produits constatés d'avance		15 800	15 800	-	-
TOTAL		4 314 222	3 860 079	455 144	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	461 485
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	1 111

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	17 786 344	100 175	17 886 519
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	67 229	4 115	71 344
Chiffre d'affaires net	17 853 572	104 290	17 957 862

2.7.2 Résultat financier

Les produits financiers sont constitués des escomptes obtenus pour 319 K€

Les charges financières sont constituées :

- Des intérêts pour 32 K€
- Des escomptes accordés pour 87 K€

2.7.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	11 K€	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	11 K€	

Grant Thornton
Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1.1 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 19 227 €
Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.
Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour 19 227 €.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.
Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice

Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière :

- D'investissement,
- Et d'amélioration du fonds de roulement.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Nantissement du fonds de commerce	350 000	
Contre garantie BPI 40 %sur emprunt initial	280 000	
Dailly Cession de créance (HSBC)	1 791 466	
Retenue de garantie sur les cessions de créances professionnelles escomptées (KOLB)	70 000	
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

L'indemnité de départ à la retraite n'est pas d'un montant significatif.