RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 09830
Numéro SIREN : 338 512 635
Nom ou dénomination : ABERGEL & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 07/11/2017 sous le numéro de dépôt 107691

20171076912016

DATE DEPOT : 07/11/2017

N° DE DEPOT : 107691

N° GESTION : 1986B09830

N° SIREN : 338512635

DENOMINATION : ABERGEL & ASSOCIES

ADRESSE : 143 rue de la Pompe 75116 PARIS

MILLESIME : 2016

.

ABERGEL & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : 143, rue de la Pompe – 75116 PARIS
RCS PARIS B 338.512.635

107631

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale constatant que l'exercice clos le 31 décembre 2016 se solde par un bénéfice de **1.038.862 euros**, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau existant au 31 décembre 2016 de la manière suivante :

Origine :	
Compte « Report à nouveau » au 31/12/2016 :	455.195 euros
Bénéfice de l'exercice 2016 :	1.038.862 euros
Total des sommes disponibles au 31/12/2016 :	1.494.057 euros
Affectation :	
Au compte « Réserve Légale » :	0 euro
Distribution de dividendes :	1.000.000 euros
Le solde laissé au compte « Report à nouveau » :	494.057 euros

RESOLUTION ADOPTEE

L'assemblée générale constatant que l'exercice clos le 31 décembre 2016 se solde par un bénéfice de **1.038.862 euros**, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau existant au 31 décembre 2016 de la manière suivante :

Origine :	
Compte « Report à nouveau » au 31/12/2016 :	455.195 euros
Bénéfice de l'exercice 2016 :	1.038.862 euros
Total des sommes disponibles au 31/12/2016 :	1.494.057 euros
Affectation :	
Au compte « Réserve Légale » :	0 euro
Distribution de dividendes :	1.000.000 euros
Le solde laissé au compte « Report à nouveau » :	494.057 euros

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

(1) BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : ABERGEL & Associés — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 143 Rue de la Pompe 75116 Paris — Durée de l'exercice précédent *

Numéro SIRET* 3 3 9 5 1 2 6 3 5 0 0 0 2 4 — Néant * ☐

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2016 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	274 408	AI	274 408
	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		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	203 236	AU 81 496	121 740
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	29 240	BI	29 240
	TOTAL (II)	BJ	506 885	BK 81 496	425 388
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	623 290	BY	623 290
	Autres créances (3)	BZ	5 829	CA	5 829
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	1 470 360	CG	1 470 360
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	2 099 479	CK	2 099 479
	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	2 606 364	IA 81 496	2 524 868

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 :

© Sage

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

N° 2051-SD2017

② BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ABERGEL & Associés — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	455 196
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 038 862
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 824 058
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	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	OV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 400
	Dettes fiscales et sociales	DY	400 972
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	49 738
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	244 700
	TOTAL (IV)	EC	700 810
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 524 868

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	700 810
(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.

© Sage

N° 2052-SD2017

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

Désignation de l'entreprise : ABERGEL & Associés — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	2 965 717	FH		FI	2 965 717	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 965 717	FK		FL	2 965 717	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	46 000	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 011 717	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	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	399 400	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	18 826	
	Salaires et traitements*					FY	695 460	
	Charges sociales (10)					FZ	284 256	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	28 434	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	2	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 426 378	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 585 338	
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	2 112	
	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	2 112	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 112	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 587 451	

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

© Sage

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise ABERGEL & Associés — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 033
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 033
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	46 068
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	46 068
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(43 035)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	505 553
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	3 016 862
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	1 977 999
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 038 862

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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	2 331
(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	Produits exceptionnels
perte sur créances	46 000	
Pénalités	68	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016, dont le total est de 2.524.868 euros et au Compte de Résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des Comptes de Produits est de 3.016.862 euros, dégageant un bénéfice de 1.038.862 euros.
L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2016 au 31.12.2016.

PRINCIPE ET METHODES COMPTABLES RETENUS :

PRINCIPES GENERAUX

Le présent Bilan et le Compte de Résultat ont été établis dans le respect des dispositions des articles du Code de Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :
- Continuité
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices
- Prudence

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des Comptes Annuels.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

METHODES COMPTABLES UTILISEES

Afin de faciliter l'interprétation des Comptes Annuels, les principales méthodes comptables utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES COMPTABLES D'EVALUATION

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

METHODES D'EVALUATION OU DE COMPTABILISATION DE CERTAINS POSTES

Immobilisations Corporelles :

Les Immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
La méthode de comptabilisation retenue n'a fait l'objet d'aucune modification au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date d'arrêté des comptes.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que les lecteurs des comptes puissent porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

I - NOTES SUR LE BILAN

1.1. Actif Immobilisé :
a) Mouvement de l'Actif Immobilisé (cf. tableau)
b) Etat des Amortissements (cf. tableau)

1.2. Actif Circulant :
a) Etat des Créances (cf. tableau)
b) Charges constatées d'avance (cf. tableau)
c) Produits à recevoir (cf. tableau)

1.4. Capital :

Nombre de Titres :	à la clôture de l'Exercice.....	300.000
	créés pendant l'Exercice.....	0
	valeur Nominale (EUR).....	1,00

1.5. Etat des Provisions (cf. tableau)

1.6. Dettes :
a) Etat des Dettes (cf. tableau)
b) Charges à payer (cf. tableau)

II - NOTE SUR LE RESULTAT

2.1. Nature et montant des Charges et Produits Exceptionnels (cf. tableau)
2.2. Transferts de Charges (cf. tableau).

III - ENGAGEMENTS FINANCIER

Les engagements de retraite n'ont pas été calculés, étant considérés non significatifs.

IV – AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations
(Décret 83 - 1020 du 29 Novembre 1983 - Article 24 -11)

INFORMATIONS FINANCIERES	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL	QUOTE PART DETENUE %	RESULTAT
RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS : 1 - Filiales (plus de 50 % du capital détenu) : **NEANT**				
2 – Participations (10 à 50 % du capital détenu) : **NEANT**				

	FILIALES		PARTICIPATIONS	
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR TOUTES LES FILIALES ET PARTICIPATIONS	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères
Valeur comptable des titres détenus : Brute : Nette : Chiffre d'affaires 2016 : NEANT	NEANT	NEANT	NEANT	NEANT

Eléments concernant les entreprises liées : NEANT

IV - ENGAGEMENTS HORS BILAN

3.1. Crédit Bail à caractère mobilier valeur d'origine..... NEANT

Amortissements :

Cumul Exercices Antérieurs.....

Dotation de l'Exercice.....

Redevances payées :

Cumul Exercices Antérieurs.....

Exercice.....

Redevances restant à payer :

à un an au plus.....

à plus d'un an et cinq ans au plus .....

Valeur Résiduelle :

à plus d'un an et cinq ans au plus.....

3.2 Avals, Cautions, Garanties :

* Garanties :

- Données..... NEANT
- Reçues..... NEANT

* Autres..... NEANT

3.3 Autres engagements :

* Effets circulants sous l'endos de l'entreprise.... NEANT
* Créances escomptées non échues..... NEANT
* Autres engagements financiers..... NEANT

3.4 Contrepartie des engagements : NEANT

ABERGEL & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : 143, rue de la Pompe – 75116 PARIS
RCS PARIS B 338.512.635

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Messieurs,

Je vous ai réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.
Les comptes 2016 sont joints au présent rapport.
Je vous rappelle que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Présentation des états financiers

Les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, que ce soit au niveau de la présentation des comptes ou des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Situation et activité au cours de l'exercice

Notre chiffre d'affaires s'est élevé à 2.965.717 euros au cours de l'exercice.
Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à 1.426.378 euros.
En conséquence et après déduction de toutes charges, impôts et amortissements, notre résultat se solde par un bénéfice de 1.038.862 euros contre un bénéfice de 786.997 euros au titre du précédent exercice.

Activité des filiales de la société

Je vous rappelle que nous ne détenions aucune filiale au 31/12/2016.

Evolution prévisible de la société et perspectives d'avenir

Les prévisions d'activité pour l'exercice 2017 font ressortir un chiffre d'affaires et un résultat comparables à celui de l'exercice 2016.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice, aucun événement particulier n'est intervenu.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, je vous informe que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 :

Le chiffre d'affaires HT s'est élevé à 2.965.717 euros ;
Le total des produits d'exploitation s'élève à 3.011.717 euros ;
Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 1.426.378 euros ;
Le résultat d'exploitation ressort à +1.585.338 euros ;
Le montant des frais de personnel s'élève à 979.716 euros ;
L'effectif salarié moyen s'élève à 7 personnes.

Le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à +1.587.451 euros.
Sur la base des éléments ci-dessus et de l'impôt sur les bénéfices de 505.553 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 1.038.862 euros.

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats prévu par l'article 148 du décret du 23 mars 1967.

DELAI DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS

Tous les fournisseurs sont réglés à la fin du mois de facturation, soit un délai de règlement moyen de 15 jours.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice 2016 s'élevant à 1.038.862 euros et le report à nouveau existant au 31 décembre 2016 de la manière suivante :

Origine :	
Compte « Report à nouveau » au 31/12/2016 :	455.195 euros
Bénéfice de l'exercice 2016 :	1.038.862 euros
Total des sommes disponibles au 31/12/2016 :	1.494.057 euros
Affectation :	
Au compte « Réserve Légale » :	0 euro
Distribution de dividendes :	1.000.000 euros
Le solde laissé au compte « Report à nouveau » :	494.057 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, je vous rappelle les distributions de dividendes par action effectuées au titre des 3 derniers exercices :

EXERCICE	MONTANT
2013	900.000 €
2014	800.000 €
2015	900.000 €

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

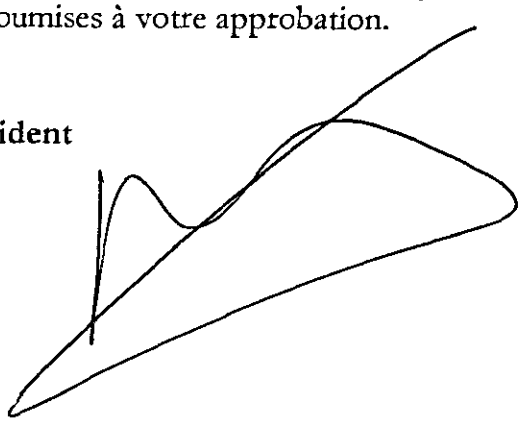
Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 0 € correspondant à des dépenses non-déductibles fiscalement (article 39-4 du C.G.I.).

APPROBATION DES COMPTES

Je vous demande d'approuver les comptes qui vous sont présentés et l'affectation du résultat qui vous est proposée et de donner quitus au Président de sa gestion au titre de l'exercice 2016.

Je vous remercie de bien vouloir adopter favorablement l'ensemble des résolutions qui seront soumises à votre approbation.

Le Président



Jacques PICALAUSA
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie de Paris
106, Boulevard de Grenelle – 75015 Paris France
Tél. (33) 1 45 79 8070 - Fax : (33) 1 45 79 80 83

ABERGEL & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 €
143, rue de la Pompe
75116 PARIS

RCS PARIS B 338 512 635

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS (Exercice clos le 31 décembre 2016)

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 ABERGEL & ASSOCIES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant

dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code du 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.

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 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 associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Paris,
Le 26 Janvier 2017.

Jacques PICALAUSA

Bilan Actif

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 26/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	274 408		274 408	274 408
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**274 408**		**274 408**	**274 408**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	203 236	81 496	121 740	51 462
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :	**203 236**	**81 496**	**121 740**	**51 462**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 240		29 240	29 234
TOTAL Immobilisations financières :	**29 240**		**29 240**	**29 234**
ACTIF IMMOBILISÉ	**506 885**	**81 496**	**425 388**	**355 104**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	623 290		623 290	465 562
Autres créances	5 829		5 829	11 904
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**629 119**		**629 119**	**477 466**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 470 360		1 470 360	1 249 978
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	**1 470 360**		**1 470 360**	**1 249 978**
ACTIF CIRCULANT	**2 099 479**		**2 099 479**	**1 727 444**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 606 364**	**81 496**	**2 524 868**	**2 082 548**

© Sage

Bilan Passif

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 26/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		455 196	568 199
Résultat de l'exercice		1 038 862	786 997
	TOTAL situation nette :	1 824 058	1 685 196
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	1 824 058	1 685 196
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÉRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financiéres divers			
	TOTAL dettes financiéres :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 400	10 912
Dettes fiscales et sociales		400 972	231 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		49 738	51 586
	TOTAL dettes diverses :	456 110	293 602
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		244 700	103 750
	DETTES	700 810	397 352
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GÉNÉRAL	2 524 868	2 082 548

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 26/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 965 717		2 965 717	2 519 395
Chiffres d'affaires nets	**2 965 717**		**2 965 717**	**2 519 395**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			48 000	67 720
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 011 717**	**2 587 115**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			399 400	382 579
TOTAL charges externes :			**399 400**	**382 579**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			18 828	19 799
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			895 460	641 695
Charges sociales			284 258	256 669
TOTAL charges de personnel :			**979 716**	**898 364**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 434	22 330
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				46 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**28 434**	**68 330**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 426 378**	**1 369 073**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 585 338**	**1 218 042**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 26/01/17
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 585 338**	**1 218 042**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 112	11 187
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 112	**11 187**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**2 112**	**11 187**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 587 451**	**1 229 229**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 033	3 583
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 033	**3 583**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 068	65 220
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	46 068	**65 220**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(43 035)**	**(61 637)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	505 553	380 594
TOTAL DES PRODUITS	**3 016 862**	**2 601 885**
TOTAL DES CHARGES	**1 977 999**	**1 814 888**
BÉNÉFICE OU PERTE	**1 038 862**	**786 997**

© Sage