



RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00392
Numéro SIREN : 312 479 017
Nom ou dénomination : A B MAT

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2017 sous le numéro de dépôt 7987

Bilan

« CERTIFIÉ CONFORME »

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 565	12 565		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	82 654	60 210	22 444	30 694
Autres immobilisations corporelles	268 643	202 157	66 486	76 834
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	9 500		9 500	25 240
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 550		30 550	30 550
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	403 912	274 932	128 980	163 318
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 498 500	63 100	1 435 400	1 287 553
Créances				
Clients et comptes rattachés	474 359		474 359	285 651
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	813		813	117
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 505		8 505	12 531
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	21 666		21 666	15 704
Autres créances	999		999	3 314
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement	1 216		1 216	1 216
Disponibilités	210		210	2 160
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 006 269	63 100	1 943 169	1 608 246
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 410 181	338 032	2 072 149	1 771 564

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	764 653	764 653
Report à nouveau	36 322	697
Résultat de l'exercice	32 704	60 624
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	874 379	866 674
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	236 709	343 444
Découverts et concours bancaires	214 060	249 076
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	450 769	592 519
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	15 875	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 641	261 394
Personnel	17 286	16 686
Organismes sociaux	13 808	25 592
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	37 453	2 845
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	68 547	45 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200 938	5 853
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 197 770	904 890
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 072 149	1 771 564

Signature

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	5 240 263	6 547 431
Production vendue	410 310	394 952
Subventions d'exploitation		183
Autres produits	24 044	26 512
Total	5 674 617	6 969 078
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	4 453 822	5 900 980
Variation de stock (m/ses)	-135 347	-204 590
Achats de m.p & aut.approv.	241 849	193 152
Autres achats & charges externes	552 469	522 995
Total	5 112 793	6 412 537
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	22 151	28 349
Salaires et Traitements	320 820	307 288
Charges sociales	121 110	99 525
Amortissements et provisions	34 162	29 279
Autres charges	12 528	39
Total	510 772	464 480
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 052	92 061
Produits financiers		23
Charges financières	14 814	11 965
Résultat financier	-14 814	-11 942
RESULTAT COURANT	36 238	80 119
Produits exceptionnels	96	8 291
Charges exceptionnelles		13 494
Résultat exceptionnel	96	-5 203
Impôts sur les bénéfices	3 630	14 291
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 704	60 624



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB MAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 072 149 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 704 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 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°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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.

* Concessions, logiciels et brevets :

* Installations techniques : 3 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans

* Matériel de transport : 1 à 5 ans

* Matériel de bureau : 3 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 à 10 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

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 12 135 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.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société AB Mat a procédé à une distribution de dividendes de 25 000€ au cours de l'exercice.

AW

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	12 565			12 565
Immobilisations incorporelles	12 565			12 565
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	82 654			82 654
- Installations générales, agencements aménagements divers	91 545	12 097		103 642
- Matériel de transport	134 598			134 598
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 937	3 466		30 403
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	335 734	15 563		351 297
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	25 240	16 031	31 771	9 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 550			30 550
Immobilisations financières	55 790	16 031	31 771	40 050
ACTIF IMMOBILISE	404 089	31 594	31 771	403 912

MW

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		15 563	16 031	31 594
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 563	16 031	31 594
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			31 771	31 771
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			31 771	31 771

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis selon la méthode linéaire sur une durée de 12 mois.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées chaque année selon la méthode patrimoniale, c'est à dire en fonction des capitaux propres de la société détenue.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS D RENT 77610 FONTENAY TRESIGNY	5 000	45 942	50,00	17 725

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 500	2 500	7 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Signature

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 565			12 565
Immobilisations incorporelles	12 565			12 565
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 960	8 250		60 210
- Installations générales, agencements aménagements divers	66 785	4 911		71 696
- Matériel de transport	83 359	19 228		102 586
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 102	1 773		27 875
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	228 205	34 162		262 367
ACTIF IMMOBILISE	240 770	34 162		274 932

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

	Montant
STOCK DE VEHICULES	1 181 970
STOCK DE PIECES	227 313
STOCK DE MAIN D OEUVRE	89 217
TOTAL	1 498 500

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 543 892 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	7 000		7 000
Prêts			
Autres	30 550		30 550
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	474 359	474 359	
Autres	31 983	31 983	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	543 892	506 342	37 550
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FAC	18 000
Etat - produits à recevoir	999
Total	18 999

Notes sur le bilan

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
TOTAL		

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
PROVISION POUR DEPRECIATION DU STOCK DE VEHICULES	63 100
TOTAL	63 100

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 Euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 74,00 Euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	697
Résultat de l'exercice précédent	60 624
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	61 322
Affectations aux réserves	
Distributions	25 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	36 322
Total des affectations	61 322

mu

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	37 000				37 000
Réserve légale	3 700				3 700
Réserves générales	764 653				764 653
Report à Nouveau	697	35 624	35 624		36 322
Résultat de l'exercice	60 624	-60 624	32 704	60 624	32 704
Dividendes		25 000			
Total Capitaux Propres	866 674		68 328	60 625	874 379

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 197 770 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	214 060	214 060		
- à plus de 1 an à l'origine	236 709	102 943	133 766	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 641	461 641		
Dettes fiscales et sociales	68 547	68 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	216 813	216 813		
Produits constatés d'avance				
Total	1 197 770	1 064 004	133 766	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	106 734			
(**) Dont envers les associés	15 875			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 15 875 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	8 020
DETTES PROVISIO.POUR CONG	15 336
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 949
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	6 135
DIVERS CHARGES A PAYER	6 805
Total	38 245

Autres informations

Am

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	96	3 705
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 586
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	96	8 291
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		749
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 746
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		13 494
Résultat exceptionnel	96	-5 203

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		96
TOTAL		96

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	242 660
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce	540 000
Autres engagements donnés	540 000
Total	782 660
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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.

AB MAT
Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 €
Siège Social : ZAC de Frégy – 77610 FONTENAY TRESIGNY
312 479 017 – RCS MEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2017

TEXTE DE LA PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition Président, et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice net comptable de 32.704,39 €, décide de l'affecter comme suit :

- A hauteur de 30.000 € à titre de distribution de dividendes aux associés	30.000,00 €
- Le solde, soit 2.704,39 €, en totalité au poste « Autres réserves »	2.704,39 €
	=====
TOTAL EGAL AU BENEFICE	32.704,39 €

Le dividende unitaire brut distribué s'élève à 60 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement le 30 juin 2017.

En outre, l'assemblée générale prend acte :

- qu'en application des dispositions de l'article 158-3-2 du Code Général des Impôts, la somme distribuée à titre de dividendes, soit 30.000 €, est en totalité éligible à la réfaction mentionnée audit article.
- le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices, le montant des dividendes éligibles et de ceux non éligibles à la réfaction susvisée, ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus Distribués non éligibles à l'abattement
31.12.2015	25.000 €	25.000 €	-
31.12.2014	60.000 €	60.000 €	-
31.12.2013	40.000 €	40.000 €	-

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition Président, et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice net comptable de 32.704,39 €, décide de l'affecter comme suit :



- A hauteur de 30.000 € à titre de distribution de dividendes aux associés 30.000,00 €
- Le solde, soit 2.704,39 €, en totalité au poste « Autres réserves » 2.704,39 €

=====

TOTAL EGAL AU BENEFICE

32.704,39 €

Le dividende unitaire brut distribué s'élève à 60 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement le 30 juin 2017.

En outre, l'assemblée générale prend acte :

- qu'en application des dispositions de l'article 158-3-2 du Code Général des Impôts, la somme distribuée à titre de dividendes, soit 30.000 €, est en totalité éligible à la réfaction mentionnée audit article.
- le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices, le montant des dividendes éligibles et de ceux non éligibles à la réfaction susvisée, ont été les suivants :

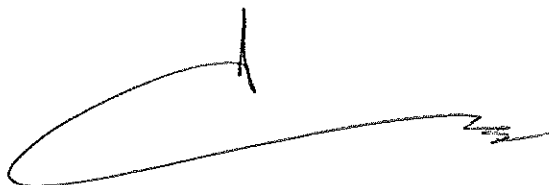
Exercices	Dividendes	Revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus Distribués non éligibles à l'abattement
31.12.2015	25.000 €	25.000 €	-
31.12.2014	60.000 €	60.000 €	-
31.12.2013	40.000 €	40.000 €	-

o o o

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié Conforme

Monsieur Wissem DAGHARI
Président associé

A B MAT

Société par Actions Simplifiée au Capital de 37.000 Euros

Siège Social : ZAC de Fregy
77 610 FONTENAY-TRESIGNY

RCS MEAUX 312 479 017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée Générale d'approbation des comptes
Exercice clos le 31 décembre 2016

Commissaire aux comptes • Membre ATH

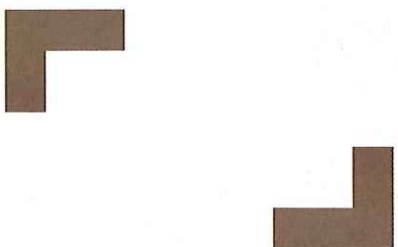
50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65
Email : bm12@berdugometoudi.fr

www.berdugometoudi.fr

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

SFECO & Fiducia Audit

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 62 400 EUROS - RCS PARIS B 712 042 639



A B MAT

Société par Actions Simplifiée au Capital de 37.000 Euros

Siège Social : ZAC de Fregy
77 610 FONTENAY TRESIGNY

RCS MEAUX 312 479 017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

*Assemblée Générale d'approbation des comptes
Exercice clos le 31 décembre 2016*

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale par sa décision ordinaire du 29 juin 2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

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

La société évalue ses stocks et constitue des dépréciations selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société A B MAT, décrite dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Paris, le 14 juin 2017

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



Représentée par

Gilbert METOUDI

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 565	12 565		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	82 654	60 210	22 444	30 694
Autres immobilisations corporelles	268 643	202 157	66 486	76 834
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	9 500		9 500	25 240
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 550		30 550	30 550
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	403 912	274 932	128 980	163 318
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 498 500	63 100	1 435 400	1 287 553
Créances				
Clients et comptes rattachés	474 359		474 359	285 651
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	813		813	117
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 505		8 505	12 531
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	21 666		21 666	15 704
Autres créances	999		999	3 314
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement	1 216		1 216	1 216
Disponibilités	210		210	2 160
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 006 269	63 100	1 943 169	1 608 246
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 410 181	338 032	2 072 149	1 771 564

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	764 653	764 653
Report à nouveau	36 322	697
Résultat de l'exercice	32 704	60 624
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	874 379	866 674
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	236 709	343 444
Découverts et concours bancaires	214 060	249 076
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	450 769	592 519
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	15 875	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 641	261 394
Personnel	17 286	16 686
Organismes sociaux	13 808	25 592
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	37 453	2 845
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	68 547	45 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	200 938	5 853
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 197 770	904 890
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 072 149	1 771 564

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	5 240 283	6 547 431
Production vendue	410 310	394 952
Subventions d'exploitation		183
Autres produits	24 044	26 512
Total	5 674 617	6 969 078
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises	4 453 822	5 900 980
Variation de stock (m/ses)	-135 347	-204 590
Achats de m.p & aut.approv.	241 849	193 152
Autres achats & charges externes	552 469	522 995
Total	5 112 793	6 412 537
AUTRES CHARGES D'EXPLOITAT.		
Impôts, taxes et vers. assim.	22 151	28 349
Salaires et Traitements	320 820	307 288
Charges sociales	121 110	99 525
Amortissements et provisions	34 162	29 279
Autres charges	12 528	39
Total	510 772	464 480
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 052	92 061
Produits financiers		23
Charges financières	14 814	11 965
Résultat financier	-14 814	-11 942
RESULTAT COURANT	36 238	80 119
Produits exceptionnels	96	8 291
Charges exceptionnelles		13 494
Résultat exceptionnel	96	-5 203
Impôts sur les bénéfices	3 630	14 291
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 704	60 624

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB MAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 072 149 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 704 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 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°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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.

- * Concessions, logiciels et brevets :
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

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 12 135 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société AB Mat a procédé à une distribution de dividendes de 25 000€ au cours de l'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	12 565			12 565
Immobilisations incorporelles	12 565			12 565
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	82 654			82 654
- Installations générales, agencements aménagement divers	91 545	12 097		103 642
- Matériel de transport	134 598			134 598
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 937	3 466		30 403
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	335 734	15 563		351 297
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	25 240	16 031	31 771	9 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 550			30 550
Immobilisations financières	55 790	16 031	31 771	40 050
ACTIF IMMOBILISE	404 089	31 594	31 771	403 912

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		15 563	16 031	31 594
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 563	16 031	31 594
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			31 771	31 771
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			31 771	31 771

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis selon la méthode linéaire sur une durée de 12 mois.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées chaque année selon la méthode patrimoniale, c'est à dire en fonction des capitaux propres de la société détenue.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS D RENT 77610 FONTENAY TRESIGNY	5 000	45 942	50,00	17 725

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 500	2 500	7 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 565			12 565
Immobilisations incorporelles	12 565			12 565
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 960	8 250		60 210
- Installations générales, agencements aménagements divers	66 785	4 911		71 696
- Matériel de transport	83 359	19 228		102 586
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 102	1 773		27 875
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	228 205	34 162		262 367
ACTIF IMMOBILISÉ	240 770	34 162		274 932

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

	Montant
STOCK DE VEHICULES	1 181 970
STOCK DE PIECES	227 313
STOCK DE MAIN D OEUVRE	89 217
TOTAL	1 498 500

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 543 892 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	7 000		7 000
Prêts			
Autres	30 550		30 550
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	474 359	474 359	
Autres	31 983	31 983	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	543 892	506 342	37 550
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FAC	18 000
Etat - produits à recevoir	999
Total	18 999

Notes sur le bilan

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
TOTAL		

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
PROVISION POUR DEPRECIATION DU STOCK DE VEHICULES	63 100
TOTAL	63 100

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 Euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 74,00 Euros

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	697
Résultat de l'exercice précédent	60 624
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	61 322
Affectations aux réserves	
Distributions	25 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	36 322
Total des affectations	61 322

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	37 000				37 000
Réserve légale	3 700				3 700
Réserves générales	764 653				764 653
Report à Nouveau	697	35 624	35 624		36 322
Résultat de l'exercice	60 624	-60 624	32 704	60 624	32 704
Dividendes		25 000			
Total Capitaux Propres	866 674		68 328	60 625	874 379

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 197 770 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	214 060	214 060		
- à plus de 1 an à l'origine	236 709	102 943	133 766	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	461 641	461 641		
Dettes fiscales et sociales	68 547	68 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	216 813	216 813		
Produits constatés d'avance				
Total	1 197 770	1 064 004	133 766	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	106 734			
(**) Dont envers les associés	15 875			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 15 875 Euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	8 020
DETTES PROVISIO.POUR CONG	15 336
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	1 949
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	6 135
DIVERS CHARGES A PAYER	6 805
Total	38 245

Autres informations

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	96	3 705
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 586
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	96	8 291
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		749
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 746
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		13 494
Résultat exceptionnel	96	-5 203

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		96
TOTAL		96

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	242 660
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce	540 000
Autres engagements donnés	540 000
Total	782 660
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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.