



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00042

Numéro SIREN : 323 469 205

Nom ou dénomination : ANEPIA AROMES NATURELS EPICES POUR L INDUSTRIE ALIMENTAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 30/06/2017 sous le numéro de dépôt 7471

Tableau des résultats et autres
éléments caractéristiques de la société
au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/10/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	430 000	430 000	430 000	430 000	430 000
	Nombre d'actions ordinaires	3 750	3 750	3 750	3 750	3 750
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	6 751 678	7 625 931	6 206 901	6 734 931	6 338 941
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	207 682	398 591	371 337	441 205	339 490
	Impôts sur les bénéfices	48 952	107 223	106 226	124 658	89 942
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	105 791	237 736	228 691	276 068	222 320
	Résultat distribué				200 000	800 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	42	78	71	84	67
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	28	63	61	74	59
	Dividende attribué				53	213
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	25	24	23	22	17
	Montant de la masse salariale	730 407	832 431	735 264	666 469	669 395
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	326 852	323 316	263 307	244 979	257 003

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

31/12/2014

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	430 000	430 000	430 000
	RESERVES			
	Réserve légale	43 000	43 000	43 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	837 409	1 361 342	1 332 651
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	222 320	276 068	228 691
	Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 532 730	2 110 409	2 034 342
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		9 000	
	Total des provisions		9 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 013	729	307
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	177	177	281
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	537 617	494 378	514 995
	Dettes fiscales et sociales	687 320	198 515	175 463
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	60 066	13 587	64 527
	Produits constatés d'avances			
	Total des dettes	1 286 194	707 387	755 575
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	2 818 924	2 826 796	2 789 916
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		222 320,31	276 067,55	228 690,83
(1) Dont dettes à moins d'un an		1 286 016	707 209	755 293
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP		1 013	729	307

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	923	2 247	
	Production vendue (Biens)	6 303 548	6 699 903	6 164 506
	Production vendue (Services)	34 470	32 781	42 395
	Montant net du chiffre d'affaires	6 338 941	6 734 931	6 206 901
	Production stockée	(72 127)	40 716	63 468
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	20 249	65 217	45 204
	Autres produits	43	5	84
Total des produits d'exploitation		6 287 106	6 840 869	6 315 657
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	386		
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements	4 049 890	4 381 719	3 940 134
	Variation de stock	(21 148)	74 395	(17 074)
	Autres achats et charges externes	940 253	990 188	963 557
	Impôts, taxes et versements assimilés	39 379	45 987	59 884
	Salaires et traitements	669 395	666 469	735 264
	Charges sociales du personnel	257 003	244 979	263 307
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	29 398	28 905	35 947
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations	13 729	2 574	473
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		9 000	
	Autres charges	3 012	2 806	650
Total des charges d'exploitation		5 981 295	6 447 023	5 982 143
RESULTAT D'EXPLOITATION		305 811	393 845	333 515

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
RESULTAT D'EXPLOITATION		305 811	393 845	333 515
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 263	3 083	4 879
	Total des produits financiers	7 263	3 083	4 879
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	30		
	Total des charges financières	30		
RESULTAT FINANCIER		7 233	3 083	4 879
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		313 044	396 928	338 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	50 175	6 662	524 10 600
	Total des produits exceptionnels	50 175	6 662	11 124
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	50 956	2 864	4 255 10 345
	Total des charges exceptionnelles	50 956	2 864	14 601
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		(781)	3 797	(3 477)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		89 942	124 658	106 226
TOTAL DES PRODUITS		6 344 544	6 850 613	6 331 660
TOTAL DES CHARGES		6 122 224	6 574 546	6 102 969
RESULTAT DE L'EXERCICE		222 320	276 068	228 691

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 818 924 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 6 344 544 euros et un total charges de 6 122 224 euros, dégageant ainsi un résultat de 222 320 euros. L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale et ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement de retraite

Les engagements en cours sont de l'ordre de 146 k€ en dette actuarielle. En valeur de dette à terme, elles seraient de près de 472 k€. Ils n'ont pas été provisionnés.

Points significatifs

- la société a bénéficié d'une participation financière de 50 k€ à ses efforts de structuration,
- des ruptures conventionnelles sont en cours d'habilitation mais n'ont pas fait l'objet de provisions car elles ne sont certaines à ce jour et qu'elles concernent les éventuels repreneurs. Elles sont de l'ordre de 150 k€.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	202 984		6 000			208 984
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	202 984		6 000			208 984
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	317 201		70 055		4 710	382 546
	Instal., agencement, aménagement divers	322 388		68 066			390 454
	Matériel de transport	53 232					53 232
	Matériel de bureau, mobilier	70 028		677			70 705
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	6 000		6 750		6 000	6 750
	Avances et acomptes			22 710		22 710	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	768 849		168 258		33 420	903 687	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	139					139
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 716					2 716
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 855					2 855
TOTAL		974 689		174 258		33 420	1 115 526

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	36 180	2 208		38 388
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 180	2 208		38 388
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	307 000	10 276		317 277
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	306 392	8 122		314 514
	Matériel de transport	45 343	7 888		53 231
	Matériel de bureau, mobilier	69 227	904		70 132
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		727 963	27 190		755 153
TOTAL		764 143	29 398		793 541

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	9 000		9 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 000		9 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 298	13 730	6 900	11 127
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 298	13 730	6 900	11 127
TOTAL GENERAL		13 298	13 730	15 900	11 127

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

13 729

15 899

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2016
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	9 000		9 000		
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 000		9 000		
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	4 298	13 730	6 900		11 127
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 298	13 730	6 900		11 127
TOTAL GENERAL		13 298	13 730	15 900		11 127

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	13 729	15 899		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2016

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 716	2 716	
	Clients douteux ou litigieux	17 806	17 806	
	Autres créances clients	824 443	824 443	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	73 200	73 200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	29 088	29 088	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 774	5 774	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	24 804	24 804	
	Charges constatées d'avances	24 580	24 580	
	TOTAL DES CREANCES	1 002 411	1 002 411	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2016

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 013	1 013		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	537 617	537 617		
	Personnel et comptes rattachés	48 648	48 648		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 633	79 633		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 332	1 332		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 706	7 706		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	550 000	550 000		
	Autres dettes	60 066	60 066		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 286 016	1 286 016		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

A.N.E.P.I.A.

**Société par actions simplifiée
au capital de 430 000 euros
Siège social : 173 Boulevard de Saint Loup
13011 MARSEILLE (11ème)
323 469 205 RCS Marseille**

Projet des décisions de l'associé unique président

en date du 31/03/2017

PREMIERE DECISION - APPROBATION DES COMPTES

L'associé unique, connaissance prise du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le des comptes de l'exercice clos le 31/12/2016, approuve ces comptes, tels qu'il les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice 222.320 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

Dépenses somptuaires

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Etablissement des comptes

Les principes habituels et réglementaires ont été poursuivis.

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice au report à nouveau qui s'élèvera à 222.320 €.

Rappel des dividendes distribués



Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos	Dividendes
<i>Date de clôture de l'exercice N-1</i>	<i>800.000 €</i>
<i>Date de clôture de l'exercice N-2</i>	<i>200.000 €</i>
<i>Date de clôture de l'exercice N-3</i>	<i>Néant</i>

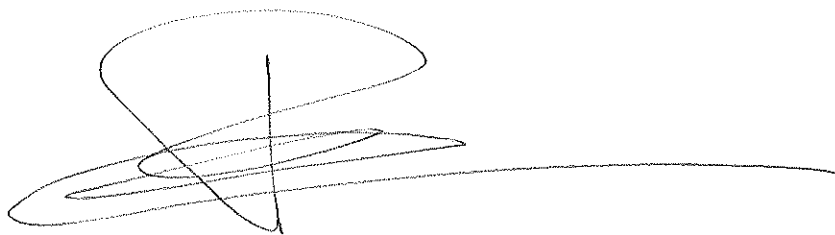
S'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des exercices précédents

Conventions réglementées de la société

Néant.

TROISIEME DECISION - DELEGATION DE POUVOIRS EN VUE D'ACCOMPLIR LES FORMALITES

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'R' shape with a long horizontal line extending to the right.

ANEPIA

Société par actions simplifiée au capital de 430.000 €
Siège social : 173 Bld de Saint Loup 13011 Marseille
R.C.S Marseille : 323469205

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2016

Cabinet Marc LOPEZ
Esp Valentine B ,
1 Montée St Menet, 13011 Marseille
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ANEPIA, 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 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 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 :

-Comme indiqué dans le paragraphe « Points significatifs » de l'annexe (page 6/11) des ruptures conventionnelles étaient en cours d'homologation avec des membres du personnel à la clôture et n'ont pas fait l'objet de provisions dans les comptes annuels. Nos travaux ont notamment consisté à examiner la correcte évaluation des indemnités éventuelles.

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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 3 mai 2017

Le commissaire aux comptes

Marc LOPEZ

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

① BILAN - ACTIF

1/11

DGFIP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : SAS ANEPIA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 173 boulevard de Saint Louis 13011 Marseille 11ème		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 2 3 4 6 9 2 0 5 0 0 0 0 0		Néant ☐					
		Exercice N, clos le. 31/12/2016					
		N-1 31/12/2015					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
ACTIF IMMOBILISE *	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB					
	Frais de développement *	CX					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	44 887	38 388	6 499	2 707	
	Fonds commercial (1)	AH	164 098		164 098	164 098	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	Terrains	AN					
	Constructions	AP					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	382 546	317 277	65 270	10 201	
	Autres immobilisations corporelles	AT	514 390	437 877	76 514	24 685	
	Immobilisations en cours	AV	6 750		6 750	6 000	
	Avances et acomptes	AX					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
	Autres participations	CU	139		139	139	
	Créances rattachées à des participations	BB					
	Autres titres immobilisés	BD					
	Prêts	BF					
	Autres immobilisations financières *	BH	2 716		2 716	2 716	
	TOTAL (II)		BJ	1 115 526	793 541	321 985	210 546
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	406 120		406 120	384 971
		En cours de production de biens	BN				
		En cours de production de services	BP				
		Produits intermédiaires et finis	BR	200 683		200 683	272 810
		Marchandises	BT				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV				10 092
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	842 249	11 127	831 122	897 539
		Autres créances (3)	BZ	132 866		132 866	18 547
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	200 000		200 000	200 000
Disponibilités		CF	701 568		701 568	796 601	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	24 580		24 580	35 690	
	TOTAL (III)	CJ	2 508 066	11 127	2 496 938	2 616 251	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	3 623 592	804 668	2 818 924	2 826 796	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	2 716	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations	Stocks :		Créances :		

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

TU

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)② **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise SAS ANEPIA		Néant ☐		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 430 000)	DA	430 000	430 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	43 000	43 000
	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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	837 409	1 361 342
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	222 320	276 068
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	1 532 730	2 110 409
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TO TAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		9 000
	Provisions pour charges	DQ		
TO TAL (III)	DR		9 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 013	729
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	177	177
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	537 617	494 378
	Dettes fiscales et sociales	DY	687 320	198 515
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	60 066	13 587
Compte régul.	EB			
TO TAL (IV)	EC	1 286 194	707 387	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	2 818 924	2 826 796	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	1 286 016	707 209
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 013	729	

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

m

3

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS ANEPIA		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	923	FB		FC	923	2 247	
	Production vendue { biens* services *	FD	6 303 548	FE		FF	6 303 548	6 699 903	
		FG	34 470	FH		FI	34 470	32 781	
		FJ	6 338 941	FK		FL	6 338 941	6 734 931	
	Chiffres d'affaires nets *								
	Production stockée *					FM	(72 127)	40 716	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	20 249	65 217	
	Autres produits (1) (11)					FQ	43	5	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 287 106	6 840 869	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	386		
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 049 890	4 381 719	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(21 148)	74 395	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	940 253	990 188	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	39 379	45 987	
	Salaires et traitements *					FY	669 395	666 469	
	Charges sociales (10)					FZ	257 003	244 979	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	29 398	28 905
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	13 729	2 574
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		9 000	
	Autres charges (12)					GE	3 012	2 806	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 981 295	6 447 023
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	305 811	393 845	
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	7 263	3 083	
	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	7 263	3 083	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					QQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	30		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	30		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	7 233	3 083	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	313 044	396 928	

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

m

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SAS ANEPIA				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	50 175	6 662		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	50 175	6 662		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	50 956	2 864		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	50 956	2 864		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(781)	3 797
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	89 942	124 658
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 344 544	6 850 613
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	6 122 224	6 574 546
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	222 320	276 068
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)	IG			
	(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)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(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	4 350	65 217		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				50 708	50 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

TH

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 818 924** euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 344 544** euros et un total **charges** de **6 122 224** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **222 320** euros. L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**. Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale et ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement de retraite

Les engagements en cours sont de l'ordre de 146 k€ en dette actuarielle. En valeur de dette à terme, elles seraient de près de 472 k€. Ils n'ont pas été provisionnés.

Points significatifs

- la société a bénéficié d'une participation financière de 50 k€ à ses efforts de structuration,
- des ruptures conventionnelles sont en cours d'habilitation mais n'ont pas fait l'objet de provisions car elles ne sont certaines à ce jour et qu'elles concernent les éventuels repreneurs. Elles sont de l'ordre de 150 k€.