RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 02845
Numéro SIREN : 793 190 968
Nom ou dénomination : ABC-CULTURE

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2017 sous le numéro de dépôt B2017/030883

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *LYON*

Date : 17/08/2017

4905828

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/030883**
n°de gestion : **2013B02845**
n°SIREN : **793 190 968 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 16/08/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ABC-CULTURE - Société par actions simplifiée
249 avenue Lacassagne 69003 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

4905828

30883

ABC-CULTURE

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 249 avenue Lacassagne
69003 Lyon
793 190 968 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2016

Le Président
Monsieur Alexis BERTHUY

Signature précédée de la mention « Certifié conforme » :

Certifié conforme

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS ABC-CULTURE

249 AVENUE LACASSAGNE
69003 LYON
Tél.
Fax.
APE : 4791A-
Siret : 79319096800016

Cabinet
Lyon Expertise Comptable

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de LYON

20, rue Louis Guerin
69100 Villeurbanne
Tél. 04 78 69 41 86 Fax. 04 72 73 46 81

Sommaire

1. Comptes annuels **3**

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat (suite) 7

Annexe 8

Règles et méthodes comptables *9*

Notes sur le bilan *11*

Notes sur le compte de résultat *16*

2. Détail des comptes **17**

Bilan détaillé 18

Compte de résultat détaillé 22

Soldes intermédiaires de gestion 26

3. Autres informations **31**

Liste simplifiée des immobilisations 32

4. Liasse fiscale **33**

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	900	331	569	869
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	15 961	7 735	8 226	7 376
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 200		10 200	10 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 790		6 790	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**33 851**	**8 066**	**25 785**	**18 445**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	24 213		24 213	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	24 911		24 911	10 700
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	60 297		60 297	90 229
Autres créances	247 795		247 795	204 462
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	136 246		136 246	87 704
Charges constatées d'avance (3)	9 002		9 002	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**502 463**		**502 463**	**393 095**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	536 314	8 066	528 248	411 540

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	84 883	27 906
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 651**	**60 477**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**132 534**	**128 883**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	74 701	120 998
Emprunts et dettes financières diverses (3)	180 665	7 744
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 416	22 540
Dettes fiscales et sociales	109 932	131 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		209
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**395 714**	**282 657**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	528 248	411 540

(1) Dont à plus d'un an (a)	51 481	282 657
(1) Dont à moins d'un an (a)	344 233	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	23 220	13 000
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 068 830	1 428 107
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	408 578	478 193
Chiffre d'affaires net	**2 477 409**	**1 906 300**
Dont à l'exportation	*1 344 557*	*760 103*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 535	
Autres produits	18	10
Total I	**2 480 961**	**1 906 310**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 454 851	1 008 896
Variations de stock	-14 211	-3 850
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock	-24 213	
Autres achats et charges externes (a)	807 321	426 381
Impôts, taxes et versements assimilés	4 622	4 148
Salaires et traitements	241 157	304 018
Charges sociales	49 463	78 865
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 593	2 424
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	64	166
Total II	**2 523 648**	**1 821 047**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-42 687	85 263
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	834	168
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**834**	**168**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 408	747
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**1 408**	**747**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-574	-579
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-43 261	84 684

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21 808	9 168
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**21 808**	**9 168**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-21 808	-9 168
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-68 720	15 039
Total des produits (I+III+V+VII)	**2 481 795**	**1 906 479**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**2 478 144**	**1 846 002**
BENEFICE OU PERTE	3 651	60 477

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

COMPTES ANNUELS 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC-CULTURE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 528 248 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 651 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat et des couts accessoires.

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

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.

Règles et méthodes comptables

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 14 080 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	900			900
Immobilisations incorporelles	**900**			**900**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 817	5 143		15 961
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**10 817**	**5 143**		**15 961**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10 200			10 200
- Prêts et autres immobilisations financières		6 790		6 790
Immobilisations financières	**10 200**	**6 790**		**16 990**
ACTIF IMMOBILISE	21 917	11 933		33 851

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		5 143	6 790	11 933
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 143	6 790	11 933
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	31	300		331
Immobilisations incorporelles	**31**	**300**		**331**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 441	4 293		7 735
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 441**	**4 293**		**7 735**
ACTIF IMMOBILISE	3 472	4 593		8 066

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 323 883 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 790		6 790
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 297	60 297	
Autres	247 795	247 795	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 002	9 002	
Total	323 883	317 093	6 790

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	4 047
Total	4 047

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 395 714 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	23 220	23 220		
- à plus de 1 an à l'origine	51 481			51 481
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 416	30 416		
Dettes fiscales et sociales	109 932	109 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	180 665	180 665		
Produits constatés d'avance				
Total	395 714	344 233		51 481

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	56 517
(**) Dont envers les associés	2 742

Charges à payer

	Montant
Dettes provis. pr congés à payer	13 095
Charges sociales s/congés à payer	3 928
Taxe apprentissage	1 651
Formation continue	1 661
Total	20 336

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

		Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance		9 002		
Total		9 002		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	372 850	35 728	408 578
Ventes de marchandises	760 001	1 308 829	2 068 830
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 132 851	1 344 557	2 477 409

ABC-CULTURE

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 249 avenue Lacassagne
69003 Lyon
793 190 968 RCS LYON

TEXTE DE LA RÉSOLUTION
D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Proposée et votée lors de
l'assemblée générale
du 15 juin 2017

DEUXIEME DECISION

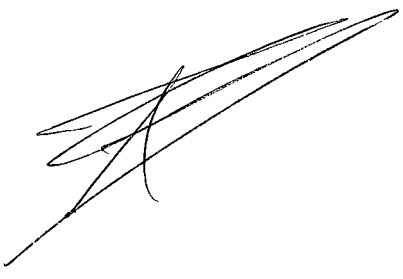
L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016, soit un bénéfice de 3 651 €, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : ..... 3 651 euros
- Au compte "autres réserves" ..... 3 651 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes par la société au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

EXERCICE	DIVIDENDE	MONTANT ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%	MONTANT NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%
30/11/2015	Néant	Néant	Néant
30/11/2014	Néant	Néant	Néant
30/11/2013	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Alexis BERTHUY



ABC-CULTURE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

A l'associée unique
ABC-CULTURE
249 avenue Lacassagne
69003 Lyon

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 17 mars 2016, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ABC-CULTURE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Je certifie 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 de nos appréciations

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre structure ; nous avons été conduits à examiner la régularité et le respect des principes comptables décrits dans l'Annexe concernant plus particulièrement la comptabilisation des créances clients et des comptes réciproques des entreprises liées mentionnées au paragraphe « Etat des créances » de l'annexe aux comptes annuels.

Nous avons examinés la réalité et la valorisation des créances inscrites à l'actif des comptes annuels et vérifié leur apurement satisfaisant sur la période subséquente pour les clients et la réciprocité avec les sociétés sœurs pour les comptes courants d'associés.

Nous avons obtenu les éléments probants recherchés concernant le caractère raisonnable de l'évaluation de ce poste d'actif et du choix de comptabilisation, ce qui nous conduit à exprimer une conclusion favorable quant au traitement comptable retenu.

III- Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai 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.

Lyon le 31 mai 2017

Alban RACADOT
Pour LYON EXPERTISE AUDIT
Commissaire aux Comptes

