RCS : VERSAILLES
Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00834
Numéro SIREN : 400 417 788
Nom ou dénomination : ABO COSMETIQUES

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2017 sous le numéro de dépôt 17484

Greffe du Tribunal de Commerce de Versailles : dépôt N°17484 en date du 29/08/2017

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

Liasse fiscale

DGFiP N° 2050-SD 2017

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

① BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : ABO COSMETIQUES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 31 RUE DE SEINE 78930 GUERVILLE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 0 0 4 1 7 7 8 8 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31 12 2016

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 113	AG 12 010	102
	Fonds commercial (1)	AH	22 867	AI	22 867
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	512 766	AS 367 430	145 336
	Autres immobilisations corporelles	AT	520 939	AU 288 604	232 336
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	31 700	BI	31 700
	TOTAL (II)	BJ	1 100 385	BK 668 044	432 341
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	28 905	BM 5 913	22 992
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP	9 095	BQ	9 095
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	662 065	BY 15 607	646 459
	Autres créances (3)	BZ	32 482	CA	32 482
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	669 240	CG	669 240
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	32 543	CI	32 543
	TOTAL (III)	CJ	1 434 330	CK 21 519	1 412 811
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 534 715	1A 689 563	1 845 152

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété * — Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

SAGE Experte-comptables Janvier 2017 : Etat préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2017

Désignation de l'entreprise : ABO COSMETIQUES — Néant ☐*

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000)	DA	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence [EK])	DC	
	Réserve légale (3)	DD	18 838
	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	520 434
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	337 998
	Subventions d'investissement	DJ	12 704
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 089 974
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	157 343
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs [BI])	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	170 701
	Dettes fiscales et sociales	DY	411 193
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	15 940
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	755 178
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 845 152

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	674 600
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5

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

SAGE Experts-comptables - Janvier 2017 - Etat non modifiable

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

DGFiP N° 2052-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : ABO COSMETIQUES — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue — biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue — services *	FG	3 190 055	FH	42 663	FI	3 232 718
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 190 055	FK	42 663	FL	3 232 718
	Production stockée *					FM	1 903
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	16 737
	Autres produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 251 358
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	317 002
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	10 260
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 248 697
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	41 073
	Salaires et traitements *					FY	725 212
	Charges sociales (10)					FZ	245 741
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements *					GA	94 185
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	17
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 682 187
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	569 171
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	1 275
	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	1 275
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 626
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	3 626
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(2 351)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	566 820

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017 - Etat préparatoire.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise : ABO COSMETIQUES — Néant ☐*

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 832
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 699
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 416
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 947
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	38 341
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 680
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	40 021
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	(31 074)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	52 682
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	145 066
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 261 581
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 923 582
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	337 998

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	6 669
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	HI	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	16 737
(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	Exercice N — Produits exceptionnels
Charges / produits exceptionnels / operations de gestion	38 341	2 832
Charges / produits exceptionnels /cessions immobilisations	1 680	1 680
Autres Charges / produits exceptionnels	332	
QP de subventions		2 019

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables janvier 2017 : état préparatoire.

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 845 151,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 337 998,49 E.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Pour une bonne comparabilité des exercices, nous vous indiquons que l'intéressement est dorénavant constaté dans un compte 691 et non plus en frais de personnel.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Les produits en-cours sont valorisés au coût de production.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	22 867		22 867	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**22 867**		**22 867**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 980			34 980
Immobilisations corporelles	934 788	115 495	16 578	1 033 705
Immobilisations financières	29 000	2 700		31 700
TOTAL	**998 767**	**118 195**	**16 578**	**1 100 385**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 639	371		12 010
Immobilisations corporelles	577 117	93 814	14 898	656 033
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**588 757**	**94 185**	**14 898**	**668 044**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets licences	12 113	12 010	102	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Materiel industriel	512 766	367 430	145 336	de 3 à 10 ans
Instal./agenc.divers	480 979	255 899	225 080	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	11 917	8 199	3 718	de 2 à 5 ans
Mat.bureau &informatique	26 617	23 079	3 538	de 1 à 5 ans
Mobilier	1 427	1 427	0	de 3 à 8 ans
TOTAL	**1 068 685**	**668 044**	**400 641**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	7 255		1 342		5 913
Comptes de tiers	16 681			1 074	15 607
Comptes financiers					
TOTAL	**23 936**		**1 342**	**1 074**	**21 519**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	31 700		31 700
Actif circulant et charges d'avance	727 090	727 090	
TOTAL	**758 790**	**727 090**	**31 700**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	34
TOTAL	**34**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12500	16,00	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**12500**	**16,00**	**200 000**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	157 343	76 766	80 578	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	170 701	170 701		
Dettes fiscales et sociales	411 193	411 193		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	15 940	15 940		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**755 178**	**674 600**	**80 578**	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	39 828
Dettes fiscales et sociales	142 331
Autres dettes	
TOTAL	**182 164**

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 29 186 €.

Le CICE 2015 totalise 29 186€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Autres engagements						
Engagements retraite	79 021					79 021
TOTAL	**79 021**					**79 021**
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	3 213					3 213
Engagements de crédit-bail mobilier	8 287					8 287
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
Emprunt obtenu non encore encaissé	15 993					15 993
TOTAL	**27 493**					**27 493**

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 265		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2016 a été calculé suivant la méthode prospective et repose sur les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
Le taux d'évolution des salaires,
Actualisation financière,
Table de vie TV 88/90 : table de mortalité en vigueur à la date de simulation,
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :

Taux de rotation des effectifs : employés : fort / cadres : moyen
Taux d'évolution des salaires : 1%
Taux d'actualisation : 1.31 %
Taux de charges sociales : employés 35 % / cadres 46,5 %
Convention collective applicable : Industrie chimiques

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel et de ses mandataires sociaux s'élève au montant de 79 021€ à la date du 31 décembre 2016.

Eléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	414 .04	
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 600.61	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	21 248	6 669	27 917
TOTAL	**21 248**	**6 669**	**27 917**

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	1 667			1 667
TOTAL	**1 667**			**1 667**

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations				6 620
TOTAL				**6 620**

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	36 204
TOTAL	**36 204**

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	32 794	22 364	8 199	2 232
TOTAL	**32 794**	**22 364**	**8 199**	**2 232**

ABO-COSMETIQUES
S.A.S. au capital de 200 000 €
Siège social : Rue de Seine
78930 GUERVILLE
400 417 788 R.C.S. VERSAILLES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la proposition du président et décide d'affecter le bénéfice de 337 998,49 euros de la manière suivante :

- Dotation de la réserve légale à hauteur de 1 162,29 euros
Celle-ci étant ainsi intégralement dotée

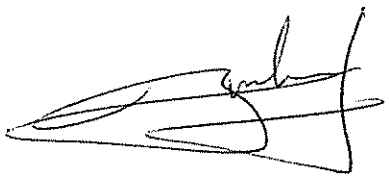
- Affectation du solde aux autres réserves, soit 336 836,20 euros

Conformément à la loi, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 26 juin 2017.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



Signature M. Michel BARBAISE

SAS ABO COSMETIQUES

Société par Actions Simplifiée au Capital de 200 000 €

Siège Social : 31 Rue de Seine

78930 - GUERVILLE

RCS VERSAILLES 400 417 788

EXERCICE 2016

CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société Civile Professionnelle de Commissaire aux Comptes
FRAMBOURT, MARSALY, JEAN, PEDROT
Membres de la Compagnie Régionale de Versailles
1, Rue du Chemin de Couppé
B.P. 90052/ LE COUDRAY
28 001 – CHARTRES
Tél. 02.37.33.31.40
Fax / 02 37 35 93 62

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

=-=-=-

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

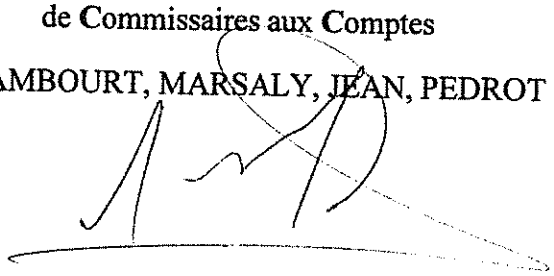
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait au Coudray, le 9 Juin 2017.

E. MARSALY.

Mandataire Social et Responsable Technique
de la Société Civile Professionnelle
de Commissaires aux Comptes
FRAMBOURT, MARSALY, JEAN, PEDROT



BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ET

ANNEXE

Bilan Actif

	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	12 113	12 010	102	473
Fonds commercial (1)	22 867		22 867	22 867
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	512 766	367 430	145 336	109 191
Autres	520 939	288 604	232 336	248 480
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	31 700		31 700	29 000
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**1 100 385**	**668 044**	**432 341**	**410 011**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	28 905	5 913	22 992	31 910
En cours de production de biens				
En cours de production de services	9 095		9 095	7 192
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	662 065	15 607	646 459	546 685
Autres créances	32 482		32 482	18 690
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				51 510
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	669 240		669 240	486 481
Charges constatées d'avance (3)	32 543		32 543	2 014
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 434 330**	**21 519**	**1 412 811**	**1 144 482**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**2 534 715**	**689 563**	**1 845 152**	**1 554 493**
(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
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	18 838	18 838
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	520 434	305 978
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	337 998	214 456
Subventions d'investissement	12 704	14 723
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	**1 089 974**	**753 995**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157 343	181 557
Emprunts et dettes financières divers		81 034
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 701	133 806
Dettes fiscales et sociales	411 193	365 414
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 007
Autres dettes	15 940	35 680
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	**755 178**	**800 498**
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**1 845 152**	**1 554 493**
(1) Dont à plus d'un an	80 578	105 640
(2) Dont à moins d'un an	76 765	156 951
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	5	
(2) Dont emprunts participatifs		

S.C.P de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PEDEBOT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93 62
Siret : 323 168 153 00027

Compte de Résultat

	31/12/2016			31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 190 055	42 663	3 232 718	2 468 682
Chiffres d'affaires nets	**3 190 055**	**42 663**	**3 232 718**	**2 468 682**
Production stockée			1 903	5 091
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			16 737	33 070
Autres produits			0	1 034
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**3 251 358**	**2 507 876**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			317 002	196 295
Variation de stock			10 260	3 711
Autres achats et charges externes (5)			1 248 697	880 935
Impôts, taxes et versements assimilés			41 073	41 796
Salaires et traitements			725 212	756 301
Charges sociales			245 741	230 839
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94 185	90 929
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			17	235
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**2 682 187**	**2 201 040**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**569 171**	**306 836**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 275	1 062
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**1 275**	**1 062**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 626	7 656
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**3 626**	**7 656**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-2 351**	**-6 594**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**566 820**	**300 242**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 832	
Sur opérations en capital	3 699	2 019
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 416	3 317
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**8 947**	**5 336**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 341	15 691
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 680	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		7 255
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**40 021**	**22 945**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-31 074**	**-17 609**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	52 682	
Impôts sur les bénéfices (X)	145 066	68 177
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**3 261 581**	**2 514 275**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 923 582**	**2 299 819**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**337 998**	**214 456**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	6 669	8 083
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

S.C.P. de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PEDROT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93 62
Siret : 323 168 153 00027

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 845 151,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 337 998,49 E.

S.C.P. de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PEDROT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93 62
Siret : 323 168 153 00027

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Pour une bonne comparabilité des exercices, nous vous indiquons que l'intéressement est dorénavant constaté dans un compte 691 et non plus en frais de personnel.

S.C.P. de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PEDROT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93 62
Siret : 323 168 153 00027

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Les produits en-cours sont valorisés au coût de production.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	22 867		22 867	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	22 867		22 867	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	34 980			34 980
Immobilisations corporelles	934 788	115 495	16 578	1 033 705
Immobilisations financières	29 000	2 700		31 700
TOTAL	998 767	118 195	16 578	1 100 385

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 639	371		12 010
Immobilisations corporelles	577 117	93 814	14 898	656 033
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	588 757	94 185	14 898	668 044

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets licences	12 113	12 010	102	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Materiel industriel	512 766	367 430	145 336	de 3 à 10 ans
Instal./agenc.divers	480 979	255 899	225 080	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	11 917	8 199	3 718	de 2 à 5 ans
Mat.bureau &informatique	26 617	23 079	3 538	de 1 à 5 ans
Mobilier	1 427	1 427	0	de 3 à 8 ans
TOTAL	1 068 685	668 044	400 641	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	7 255		1 342		5 913
Comptes de tiers	16 681			1 074	15 607
Comptes financiers					
TOTAL	23 936		1 342	1 074	21 519

S.C.P. de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PERROT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93
Siret : 323 168 753 00027

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	31 700		31 700
Actif circulant et charges d'avance	727 090	727 090	
TOTAL	758 790	727 090	31 700

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	34
TOTAL	34

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12500	16,00	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12500	16,00	200 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	157 343	76 766	80 578	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	170 701	170 701		
Dettes fiscales et sociales	411 193	411 193		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	15 940	15 940		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	755 178	674 600	80 578	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	5
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	39 828
Autres dettes	142 331
TOTAL	182 164

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 29 186 €.

Le CICE 2015 totalise 29 186€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

S.C.P. de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PEDROT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93 62
Siret : 323 168 153 00027

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Autres engagements						
Engagements retraite	79 021					79 021
TOTAL	**79 021**					**79 021**
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	3 213					3 213
Engagements de crédit-bail mobilier	8 287					8 287
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
Emprunt obtenu non encore encaissé	15 993					15 993
TOTAL	**27 493**					**27 493**

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 265		
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2016 a été calculé suivant la méthode prospective et repose sur les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :
- Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
- Le taux d'évolution des salaires,
- Actualisation financière,
- Table de vie TV 88/90 : table de mortalité en vigueur à la date de simulation,
- Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :
- Taux de rotation des effectifs : employés : fort / cadres : moyen
- Taux d'évolution des salaires : 1%
- Taux d'actualisation : 1.31 %
- Taux de charges sociales : employés 35 % / cadres 46,5 %
- Convention collective applicable : Industrie chimiques

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel et de ses mandataires sociaux s'élève au montant de 79 021€ à la date du 31 décembre 2016.

S.C.P. de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PEDROT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93 62
Siret : 323 168 153 00027

Eléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	414 .04	
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 600.61	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

S.C.P. de COMMISSAIRES aux COMPTES
FRAMBOURT-MARSALY-JEAN-PEDROT
1, rue du Chemin de Couppé
28630 LE COUDRAY
B.P. 90052 - 28001 CHARTRES Cédex
Tél. 02 37 33 31 40 - Fax 02 37 35 93 62
Siret : 323 168 153 00027

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	21 248	6 669	27 917
TOTAL	21 248	6 669	27 917

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	1 667			1 667
TOTAL	1 667			1 667

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations				6 620
TOTAL				6 620

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	36 204
TOTAL	36 204

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	32 794	22 364	8 199	2 232
TOTAL	32 794	22 364	8 199	2 232