



RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00108
Numéro SIREN : 304 052 582
Nom ou dénomination : ALPES ENTRETIEN DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 04/09/2017 sous le numéro de dépôt B2017/009428

BILAN ACTIF

	31/12/2016			2015
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	60 563	59 574	988	2 896
Fonds commercial	341 469	24 010	317 458	317 458
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	402 032	83 585	318 447	320 354
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	12 927	9 478	3 449	3 167
Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 919	28 487	13 432	16 439
Autres immobilisations corporelles	414 316	275 182	139 133	151 270
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	469 162	313 147	156 014	170 878
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 040		1 040	1 040
Prêts	7 275		7 275	7 500
Autres immobilisations financières	39 447		39 447	41 018
<i>Total immobilisations financières</i>	47 762		47 762	49 558
ACTIF IMMOBILISE	918 957	396 733	522 224	540 791
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 080 178	100 721	979 457	923 830
<i>Total des stocks</i>	1 080 178	100 721	979 457	923 830
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	2 136 629	61 961	2 074 667	1 794 730
Autres créances	459 996		459 996	320 348
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	2 596 626	61 961	2 534 664	2 115 079
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	174 842		174 842	80 915
Charges constatées d'avance	23 968		23 968	34 052
<i>Total disponibilités et divers</i>	198 811		198 811	114 968
ACTIF CIRCULANT	3 875 616	162 682	3 712 933	3 153 877
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 794 573	559 415	4 235 157	3 694 669

BILAN PASSIF

	31/12/2016	2015
Capital social ou individuel Dont versé : 1 125 000	1 125 000	1 125 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	112 500	112 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	966 737	822 867
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	413 631	293 870
<i>Total situation nette</i>	<i>2 617 869</i>	<i>2 354 237</i>
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
CAPITAUX PROPRES	2 617 869	2 354 237
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	23 952	5 423
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 952	5 423
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	223 645	56 376
Emprunts et dettes financières divers	1 325	32 348
<i>Total dettes financières</i>	<i>224 970</i>	<i>88 724</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	766 250	610 993
Dettes fiscales et sociales	526 679	523 813
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>1 292 930</i>	<i>1 134 806</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 591	110 648
<i>Total dettes diverses</i>	<i>74 591</i>	<i>110 648</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	843	828
DETTES	1 593 336	1 335 008
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 235 157	3 694 669

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2016			2015
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	8 192 426		8 192 426	7 106 254
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	504 345		504 345	435 045
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 696 772		8 696 772	7 541 299
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 984	5 053
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			89 295	157 601
Autres produits			654	722
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			8 792 706	7 704 676
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			5 082 489	4 444 215
Variation de stock (marchandises)			(82 425)	(142 391)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 283 897	1 209 529
<i>Total charges externes</i>			6 283 962	5 511 354
Impôts, taxes et versements assimilés			78 608	75 731
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 273 149	1 194 560
Charges sociales			460 666	435 454
<i>Total charges de personnel</i>			1 733 816	1 630 015
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			77 497	66 256
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			106 487	76 441
Dotations aux provisions pour risques et charges			18 529	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			202 513	142 697
Autres charges			1 116	8 415
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			8 300 016	7 368 214
RESULTAT D'EXPLOITATION			492 690	336 462
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			98 549	83 968
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			98 549	83 968
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			750	366
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			750	366
RESULTAT FINANCIER			97 799	83 601
RESULTAT COURANT			590 489	420 063

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2016	2015
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 600	8 050
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 612	8 050
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	1 297
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 384	11 398
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	27 429	12 696
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 182	(4 646)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	181 040	121 547
TOTAL DES PRODUITS	8 922 868	7 796 695
TOTAL DES CHARGES	8 509 236	7 502 825
BENEFICE ou PERTE	413 631	293 870

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 235 157 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 696 772 Euros et dégagant un bénéfice de 413 631 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-13 et L.123-17)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 articles 7, 21 ,24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales règles et méthodes comptables sont les suivantes :

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

1 Immobilisations

Les **immobilisations incorporelles** sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Les **immobilisations corporelles** figurent au bilan pour leur coût d'achat, hors frais d'acquisition et coût d'emprunt. La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée d'usage (*cf. Informations générales complémentaires*).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue.

logiciels : amortissement en linéaire sur 3 ans ou 1 an,

Installations générales : amortissement en linéaire sur 4 à 10 ans selon la nature,

Matériels manutention et dépôt : amortissement en linéaire sur 4 à 5 ans selon la nature,

Agencements entrepôt : amortissement en linéaire sur 12 ans,

Matériels de transport : amortissement en linéaire sur 3 à 5 ans selon la nature,

Matériels de bureau et informatique : amortissement en linéaire sur 3 à 10 ans selon la nature,

meublier de bureau : amortissement en linéaire sur 4 à 10 ans selon la nature,

Informations générales complémentaires

Informations au regard des nouvelles normes sur les actifs applicables depuis le 1^{er} janvier 2005 :

- I. - Aucun composant n'a été relevé au sein des actifs de la société AED.
 - II. - Conformément au décret du 30/12/2005, relatif aux PME, les amortissements restent calculés sur la durée d'usage selon le mode linéaire ou dégressif.
- Le complément d'amortissement résultant de l'application du mode dégressif est comptabilisé en amortissement dérogatoire.
- La minoration de la base amortissable de la valeur résiduelle n'est pas applicable.

Informations au regard de l'application des nouvelles règles comptables concernant le traitement des fonds commerciaux (règlement 2015-06 de l'ANC du 23/11/2015)

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait donc l'objet d'aucun amortissement.

Le fonds commercial non amorti fait l'objet d'un test de dépréciation systématique. A la clôture, un test de dépréciation est réalisé afin de déterminer si sa valeur actuelle est au moins égale à sa valeur comptable.

Au 31 décembre 2016, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

Les titres immobilisés sont évalués au coût historique d'acquisition.

Une dépréciation peut être constituée par voie de provision si la valeur d'usage est inférieure à la valeur d'acquisition.

2 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du prix moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat tarifé du fournisseur. Il est tenu compte des remises de fin d'année appliquées sur la valeur du stock.

Une provision pour dépréciation des stocks est constatée dès lors que la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

Au 31 décembre 2016 : la valeur brute du stock de marchandises est de : 1.080.178 €

Provisions constatées : 100.721 €

Valeur nette comptable du stock : 979.457 €

3 Provisions

Une provision est comptabilisée lorsque, à la clôture de la période, la société a une obligation actuelle, et qu'il est probable qu'une sortie de ressources dont le montant peut être estimé de manière fiable, sera nécessaire pour éteindre cette obligation.

Les litiges et contentieux sont provisionnés dès lors qu'à la clôture, une obligation envers un tiers pèse sur la société. Les provisions sont évaluées en fonction de la meilleure estimation des dépenses prévisibles, et sont actualisées lorsque cela est significatif.

4 Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

5 CICE

Conformément au mode de comptabilisation préconisé par l'ANC dans sa note d'information du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi a été comptabilisé au crédit du compte 649, sous-compte dédié aux charges de personnel.

Le CICE est venu en diminution du poste de charges sociales pour un montant de 58.168 € au 31/12/2016.

Le CICE de 2015 (48.587 €) a été utilisé en 2016 en investissements.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Par une lettre d'observations en date du 13 février 2017 présentée le 16 février 2017, une somme de **18.529 €** a été notifiée à la société au titre du rappel de cotisations et contributions de sécurité sociale, d'assurance chômage pour la période 2014 et 2015.

Cette somme a donné lieu à la constatation d'une provision pour risques et charges dans les comptes au 31/12/2016.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2016	Augmentations	
		Réévaluations courant 2016	Acquisitions courant 2016
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	402 032		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	402 032		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	11 667		1 260
Installations techniques, matériel et outillages industriels	38 660		6 800
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	32 756		
- Matériel de transport	227 119		75 394
- Matériel de bureau et mobilier informatique	144 861		4 136
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	455 065		87 591
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1 040		
Prêts et autres immobilisations financières	48 518		11 871
<i>Total immobilisations financières</i>	49 558		11 871
TOTAL GENERAL	906 657		99 462

	Diminutions		Valeur brute fin 2016	Valeur d'origine
	Virements courant 2016	Cessions courant 2016		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			402 032	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			402 032	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			12 927	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 542	41 919	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			32 756	
- Matériel de transport		45 420	257 094	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		24 533	124 464	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		73 495	469 162	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 040	
Prêts et autres immobilisations financières		13 668	46 722	
<i>Total immobilisations financières</i>		13 668	47 762	
TOTAL GENERAL		87 163	918 957	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2016	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2016
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres immobilisations incorporelles	81 677	1 907		83 585
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	81 677	1 907		83 585
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des co	8 500	977		9 478
Installations techniques, matériel et outillage indust.	22 220	7 122	856	28 487
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	16 796	2 729		19 526
- Matériel de transport	112 415	54 896	21 241	146 071
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 254	9 863	24 533	109 584
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	284 187	75 590	46 630	313 147
TOTAL GENERAL	365 865	77 497	46 630	396 733

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcmnts et amngmt des const.							
Inst tech, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcmnts et amngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition des titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2016	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2016
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2016	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2016
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	5 423	18 529				23 952
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>5 423</i>	<i>18 529</i>				<i>23 952</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 423	18 529				23 952
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	73 923	100 721			73 923	100 721
Sur comptes clients	63 102	5 766			6 908	61 961
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	137 025	106 487			80 831	162 682
TOTAL GENERAL	142 448	125 016			80 831	186 634
Dont dotations et reprises d'exploitation		125 016			80 830	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	7 275	6 875	400
Autres immobilisations financières	39 447	204	39 243
<i>Total actif immobilisé</i>	46 722	7 079	39 643
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	74 715	74 715	
Autres créances clients	2 061 913	2 061 913	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 902	586	3 316
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152	152	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	31 798	31 798	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	811	811	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	423 332	423 332	
<i>Total actif circulant</i>	2 596 626	2 593 310	3 316
Charges constatées d'avance	23 968	23 968	
TOTAL DES CREANCES	2 667 317	2 624 358	42 959
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	11 300		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 525		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	223 645	223 645		
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	766 250	760 138	6 112	
Personnel et comptes rattachés	172 614	172 614		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 356	179 721	7 635	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	159 260	159 260		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 449	7 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 325	1 325		
Autres dettes	74 591	50 454	24 137	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	843	843		
TOTAL DES DETTES	1 593 336	1 555 452	37 884	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés (personnes physiques)				

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 500			2 500	450,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 500			2 500	

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Fonds HYGECO	91 469			91 469
Fonds EMONET	250 000			250 000
TOTAL	341 469			341 469

Le fonds de commerce HYGECO acquis en octobre 1992 pour 600.000 francs, soit 91.469 €, est déprécié à hauteur de 24.010 €.

Le fonds de commerce EMONET de Saint Martin d'hères a été acquis le 1er décembre 2011 selon décision du tribunal de commerce d'ANNECY du 29 novembre 2011.

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2016	2015
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	83 161	108 621
Autres créances	103 904	107 222
<i>Total créances</i>	<i>187 066</i>	<i>215 843</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	187 066	215 843

Les autres créances incluent des avoirs à recevoir des fournisseurs pour 103.093 €

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2016	2015
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	643	662
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	643	662
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 167	32 865
Dettes fiscales et sociales	284 091	272 894
<i>Total dettes d'exploitation</i>	321 258	305 760
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 327	77 063
<i>Total dettes diverses</i>	46 327	77 063
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	368 230	383 486

Le poste "autres dettes" correspond aux avoirs, rabais, remises ou ristournes à établir sur les comptes clients.

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2016	2015
Charges d'exploitation :		
Fourn adm, entretien, bureau	3 775	4 892
Marchandises	6 855	12 075
Loyers	8 099	12 257
Maintenance	3 892	3 553
Divers et abonnements	1 348	1 276
<i>Total charges d'exploitation</i>	23 969	34 053
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 969	34 053
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	23 968	34 052

Nature des produits	2016	2015
Produits d'exploitation :		
Qte part refacturation logiciel SAGE	843	829
<i>Total produits d'exploitation</i>	843	829
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	843	829
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	843	828
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	23 125	33 224

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à disposition		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Cadres	5	4			5	4
Agents de maîtrise	5	5			5	5
Employés et techniciens	28	23	2		30	23
Autres :						
TOTAL	38	32	2		40	32

ALPES ENTRETIEN DISTRIBUTION

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

Catégorie	TOTAL	Dont Eng. à moins d'1 an	Dont Eng. de 1 à 5 ans	Dont Eng. plus de 5 ans
CADRES	80.772,64 €		40.551,58 €	40.221,06 €
AGENTS DE MAITRISE & NON CADRES	79.800,77 €		40.063,66 €	39.737,12 €
VRP NON CADRES	19.401,27 €		9.740,33 €	9.660,94 €

TOTAL	179.974,68 €		90.355,56 €	89.619,12 €
--------------	---------------------	--	--------------------	--------------------

Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite entre l'âge de 60 et 67 ans à l'initiative du salarié
- Turn over faible
- Taux de revalorisation des salaires : 1,50 %
- Taux d'actualisation: 1,31 %
- Taux de charges patronales:
 - * Agents de maitrise : 38%
 - * Non-cadres : 38%
 - * Cadres : 46%
 - * Vrp non cadres : 35%
- Table de mortalité selon INSEE 2015

ALPES ENTRETIEN DISTRIBUTION

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24-14°)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège Social
HED DEVELOPPEMENT	SAS	29 460 000	140 rue Victor Hugo 92300 LEVALLOIS-PERRET

AED est en intégration fiscale avec la société HED DEVELOPPEMENT depuis le 1^{er} janvier 2015.

La convention d'intégration fiscale est la suivante :

- I.- Les économies réalisées par le groupe liées aux éventuels déficits et aux moins-values à long terme sont conservées par la mère, mais ne constituent qu'une simple économie de trésorerie dès lors qu'elles bénéficieront aux filiales déficitaires lorsqu'elles seront redevenues bénéficiaires.
- II.- La charge d'impôt (impôt société) est supportée par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale. La contribution sociale de 3,3 % est supportée par la mère.
- III.- Le solde d'impôt dû par la filiale intégrée est imputé au compte courant de HED DEVELOPPEMENT.

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2016	2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	12	
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	12	
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles	31 600	8 050
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cession d'éléments d'actif</i>	31 600	8 050
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	31 612	8 050

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2016	2015
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	45	34
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 263
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	45	1 297
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	26 864	11 075
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>	26 864	11 075
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	520	323
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	520	323
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	27 429	12 696

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2016			2015		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Vente de marchandises	8 087 661	104 765	8 192 426	7 035 151	71 103	7 106 254
Prestations de services	501 552	2 794	504 346	428 855	6 190	435 045
TOTAL	8 589 213	107 559	8 696 772	7 464 006	77 293	7 541 299

Alpes Entretien Distribution (A.E.D.)

Société par actions simplifiée au capital de 1 125 000 €
Siège social : 725 route des Vernes - 74370 PRINGY
RCS Annecy B 304 052 582



PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2017

Sur la suggestion de son Président et après en avoir délibéré, l'Associée unique décide d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice.....	413 631,66 €
- A la réserve légale.....	0,00 €
- Solde.....	413 631,66 €
- A titre de dividendes aux actionnaires une somme globale de..... (Soit un dividende par action de 100,00 €)	250 000,00 €
- Le solde au compte "autres réserves ".....	<u>163 631,66 €</u>

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2017

L'Assemblée approuve la proposition de l'Associée unique et décide d'affecter le bénéfice de 413 631,66 €, de l'exercice de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice.....	413 631,66 €
- A la réserve légale.....	0,00 €
- Solde.....	413 631,66 €
- A titre de dividendes aux actionnaires une somme globale de..... (Soit un dividende par action de 100,00 €)	250 000,00 €
- Le solde au compte "autres réserves ".....	<u>163 631,66 €</u>

Conformément à la loi, l'Associée unique constate que les bénéfices suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

EXERCICE	DIVIDENDE NET PAR ACTION
2015	60,00€
2014	20,00€
2013	10,00€



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ALPES ENTRETIEN DISTRIBUTION

725, route des Vernes
74370 PRINGY

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- 31 DECEMBRE 2016 -**

SAS ALPES ENTRETIEN DISTRIBUTION

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A l'associé,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- * le contrôle des comptes annuels de la société ALPES ENTRETIEN DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- * la justification de nos appréciations ;
- * les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1 « Immobilisations » de l'annexe des comptes annuels qui décrit le nouveau règlement 2015-06 de l'ANC appliqué par la société.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La ligne « Clients et comptes rattachés » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 2 074 667 euros.

L'annexe, dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables – Créances et dettes » précise les méthodes d'évaluation et les modalités de dépréciation des créances.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation du poste client.

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'observations 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Grenoble, le 16 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes
Bourguignon Audit Associés
B2A



Gilles BOURGUIGNON