



RCS : BRIVE LA GAILLARDE

Code greffe : 1901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00193

Numéro SIREN : 410 311 351

Nom ou dénomination : SOCIETE DE PARTICIPATION BOSSOUTROT ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2017 sous le numéro de dépôt 1636

ARISTOTE

18 AVE EDOUARD HERRIOT

19100 BRIVE LA GAILLARDE

Vos références : 00000739.1/MSG/CG

Nos références : ECE

BRIVE, le 27 Juillet 2017

Certificat de dépôt des comptes annuels

Numéro d'identification : 410 311 351

Numéro de gestion : 1996 B 00193

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Dénomination : SOCIETE DE PARTICIPATION BOSSOUTROT ET ASSOCIES

Adresse : Zac de la Nau

19240 ST VIANCE

Nous soussigné, Greffier du Tribunal de Commerce de BRIVE, certifions avoir reçu en dépôt les comptes annuels de la société susvisée :

Numéro du dépôt : 1636

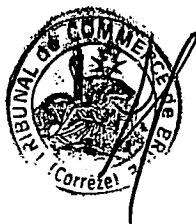
Date du dépôt : 27/07/2017

Exercice clôturé le : 31/12/2016

Type de comptes : Comptes sociaux

Le présent dépôt donnera lieu à l'insertion d'un avis au B.O.D.A.C.C.

Le Greffier,



BILAN ACTIF

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

ACTIF (EUR)	VALEURS BRUTES	AMORT- et PROVISIONS	VALEURS NETTES	EXERCICE N-1
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 000	1 000		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	118 776		118 776	118 776
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	40 000		40 000	40 000
Constructions	308 024	36 541	271 484	283 620
Installations techniques, matériel & outillage				
Autres immobilisations corporelles	199 749	83 313	116 436	133 425
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations	804 590		804 590	834 202
Créances rattachées à des participations	147 873		147 873	173 997
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières	792		792	792
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 620 811	120 854	1 499 958	1 584 819
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
Encours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Avances & acomptes versés sur commande</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés (3)	596		596	4 250
Autres créances (3)	1 008 382		1 008 382	623 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 005 980		3 005 980	3 647 836
Charges constatées d'avance (3)	13 308		13 308	12 399
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	4 028 266		4 028 266	4 267 669
CHARGES À RÉPARTIR (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT (IV)				
ECART DE CONVERSION (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	5 649 077	120 854	5 528 223	5 872 487

Renvois

- (1) dont droit au bail
- (2) part à moins d'un an
- (3) part à plus d'un an

Clause de réserve de propriété

- Immobilisations
- Stocks
- Créances

Copie certifiée conforme.

BILAN PASSIF

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

PASSIF (EUR)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Capital social ou individuel (1) dont versé : 50 000	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence :		
Réserve légale (3)	9 787	9 787
Réserves statutaires ou contractuelles	5 356 642	5 356 642
Réserves réglementées (3) dont (*) :		
Autres réserves		
Report à nouveau	-419 072	-500 003
Résultat de l'exercice	-56 985	80 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES TOTAL (I)	4 940 972	4 997 357
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES TOTAL (II)		
Provisions pour risques		58 529
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES TOTAL (III)		58 529
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	433 436	518 480
Emprunts et dettes financières divers dont (**):	109 080	247 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 032
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 573	14 474
Dettes fiscales et sociales	18 135	18 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 028	17 379
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (5)		
DETTES (5) et COMPTE DE REGULARISATION TOTAL (IV)	587 251	816 601
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 528 223	5 872 487

Renvois

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Réserve spéciale de réévaluation		
(2) Ecart de réévaluation libre		
Réserve de réévaluation (1976)		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	587 251	382 755
(6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

* Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants

** Emprunts participatifs

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Partie 1)

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue de biens</i>				
<i>Production vendue de services</i>	67 992	72 112	-4 120	-6%
Chiffres d'affaires nets	67 992	72 112	-4 120	-6%
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subvention d'exploitation</i>				
<i>Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges</i>	59 572	64 100	-4 528	-7%
<i>Autres produits</i>	9	17	-9	-50%
PRODUITS D'EXPLOITATION	127 572	136 229	-8 657	-6%
<i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>				
Variation de stock (marchandises)				
<i>Achat de matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)</i>				
<i>Autres achats et charges externes (3)</i>	76 934	104 396	-27 462	-26%
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	6 441	33 250	-26 809	-81%
<i>Salaires et traitements</i>	65 455	60 049	5 406	9%
<i>Charges sociales</i>	27 652	25 230	2 421	10%
<i>Dotation aux amortissements sur immobilisations</i>	49 171	45 062	4 108	9%
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>				
<i>Dotations aux provisions pour risque et charges</i>		58 529	-58 529	-100%
<i>Autres charges</i>	1 406	1 005	402	40%
CHARGES D'EXPLOITATION	227 060	327 522	-100 462	-31%
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-99 488	107 293	-206 781	-48%
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>	52 660		52 660	
<i>Produits financiers de participations</i>	69 707	106 439	-36 732	-35%
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	5 580		5 580	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	77 324	114 634	-37 310	-33%
<i>Reprises sur provisions et transfert de charges</i>				
<i>Différences positives de changes</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
PRODUITS FINANCIERS	152 611	221 073	-68 462	-31%
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilés</i>	4 350	5 217	-866	-17%
<i>Différences négatives de changes</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
CHARGES FINANCIÈRES	4 350	5 217	-866	-17%
2 - RÉSULTAT FINANCIER	148 261	215 856	-67 595	-31%
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-3 887	24 563	-28 450	-116%

RÉSULTAT (Partie 2)

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		56 844	-56 844	-100%
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		56 844	-56 844	-100%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	23 090	692	22 398	3237%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	29 612		29 612	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 702	692	52 010	7516%
4 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-52 702	56 152	-108 853	-194%
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	-204	-216	12	-6%
TOTAL DES PRODUITS	280 183	414 146	-133 962	-32%
TOTAL DES CHARGES	336 568	333 215	3 353	1%
5 BÉNÉFICE OU PERTE	-56 385	80 931	-137 315	-170%

<u>Renvois</u>				
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				
(2) Dont produits de locations immobilières				
(3) Dont crédit-bail immobilier				
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs				
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	88 376	90 000	-1 624	-2%
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	524		524	
(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	-1 200	1 000	200	20%

RÈGLES ET MÉTHODES

1) FAITS CARACTERISTIQUES (y compris les événements postérieurs à la clôture de l'exercice)

Néant

2) PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis et présentés en euros.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- 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.

3) CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

Néant

4) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

5) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

6) AMORTISSEMENTS

L'entreprise a opté pour la mesure de simplification pour les PME concernant les amortissements des biens non décomposables.

Les biens amortissables font l'objet d'un amortissement sur la durée réelle d'utilisation concernant leur composant et sur la durée d'usage concernant leur structure. Les biens non décomposables sont amortis selon la durée d'usage.

Le tableau ci-dessous reprend les durées et les modes d'amortissements retenues.

Logiciel	1 an	Linéaire
Bâtiments	15 à 25 ans	Linéaire
Agencement, aménagement, installation technique	10 à 30 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et mobilier	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 à 10 ans	Linéaire/Dégressif

En cas d'amortissement fiscal (dégressif et exceptionnel), il est pratiqué des amortissements dérogatoires.

7) STOCKS ET EN COURS

Les matières premières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode :
premier entré, premier sorti.

Les produits fabriqués et en cours de production sont valorisés au coût de production.

8) CRÉANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur nette comptable.

9) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Une dépréciation peut être pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable. Cette analyse est pratiquée individuellement valeur par valeur.

10) COMPOSITION DU CAPITAL

A la clôture de l'exercice, le capital social se compose de 2 540 actions d'une valeur unitaire de 19,685 euros, pour 50 000 euros.

11) VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- Situation des capitaux propres en début d'exercice	4 997 357
- Mouvement de l'exercice :	
* Résultat	-56 385
* Dividendes	
* Variation de subvention d'investissement	
* Variation des amortissements dérogatoires	
- Situation des capitaux propres à la fin de l'exercice	4 940 972

12) PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 2000-06 du 7 décembre 2000 sur les passifs.

Ce règlement prévoit qu'un passif est comptabilisé lorsque l'entité a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation doit exister à la date de clôture de l'exercice pour pouvoir être comptabilisée.

Un état des provisions est produit dans les pages suivantes.

13) EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	3	0

14) REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Information non communiquée car elle conduirait à fournir une information individuelle.

15) AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour un montant de : 1 032€ au 31/12/2016.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Le CICE a été utilisé pour :
 - o Investissements,

ETAT DES IMMOBILISATIONS

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		
Frais d'établissement, de recherche et de développement	119 776					119 776	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	119 776					119 776	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Terrains	40 000					40 000	
Constructions sur sol propre	140 000					140 000	
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencement et aménagement des constructions	164 765		3 259			168 024	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	33 594					33 594	
Installations générales, agencements, aménagements divers	118 413		11 203			127 616	
Matériel de transport	32 955		5 584			38 539	
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	527 727		20 046			547 773	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	1 008 199				55 736	952 463	
Autres titres immobilisés	8					8	
Prêts et autres immobilisations financières	792					792	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 008 998				55 736	953 262	
TOTAL GÉNÉRAL	1 656 502		20 046		55 736	1 620 811	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				VENTILATIONS			AMT. DÉROGATOIRES	
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
<i>EUR</i>									
Frais d'établissement, de recherche et de développement	1 000			1 000					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	000			1 000					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Terrains									
Constructions sur sol propre	12 800	6 837		19 636	6 837				
Constructions sur sol d'autrui	8 346	6 558		16 904	8 558				
Installations générales, agencement et aménagement des constructions									
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 536	3 499		8 035	3 499				
Installations générales, agencements, aménagements divers	25 132	25 352		50 484	25 352				
Matériel de transport	19 869	4 925		24 794	3 009	1 916			
Matériel de bureau et informatique, mobilier									
Emballages récupérables et divers	70 883	49 171		119 854	47 255	1 916			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES									
TOTAL GÉNÉRAL	71 683	49 171		120 854	47 255	1 916			

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

S.F.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
<i>Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Provisions pour investissements</i>				
<i>Provisions pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>				
<i>dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
<i>Provisions pour implantation à l'étranger (avt 1/1/82)</i>				
<i>Provisions pour implantation à l'étranger (apr 1/1/82)</i>				
<i>Provisions pour prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions réglementées</i>				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
<i>Provisions pour litiges</i>				
<i>Provisions pour garanties données aux clients</i>				
<i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i>				
<i>Provisions pour amendes et pénalités</i>				
<i>Provisions pour pertes et charges</i>				
<i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i>				
<i>Provisions pour impôts</i>				
<i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i>				
<i>Provisions pour grosses réparations</i>				
<i>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer</i>				
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	58 529			58 529
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	58 529			58 529
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations incorporelles</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations corporelles</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur titres mis en équivalence</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur titres de placement</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations financières</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur stocks et en cours</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur comptes clients</i>				
<i>Autres provisions pour dépréciations</i>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	58 529			58 529

<i>Dont dotations et reprises</i>	<i>d'exploitation</i>		58 529
	<i>financières</i>		
	<i>exceptionnelles</i>		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

CRÉANCES ET DETTES

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

ETAT DES CRÉANCES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<i>Créances rattachées à des participations</i>	147 873	147 873	
<i>Prêts (1) (2)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	792		792
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Autres créances clients</i>	596	596	
<i>Créance représentative de titres prêtés</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>			
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	5 349	5 349	
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>	10 574	10 574	
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>			
<i>Créances diverses envers l'Etat et les collectivités publiques</i>			
<i>Groupe et associés (2)</i>	992 458	992 458	
<i>Débiteurs divers</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	13 308	13 308	
TOTAL DES CRÉANCES	1 170 951	1 170 169	792

Renvois

- (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes à 2 ans maximum à l'origine</i>	832	832		
<i>Emprunts et dettes à plus de 2 ans à l'origine</i>	432 604	85 489	347 115	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	500	500		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	18 573	18 573		
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	5 046	5 046		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	11 512	11 512		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	1 577	1 577		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	8 028	8 028		
<i>Groupe et associés (2)</i>	108 580	108 580		
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes représentatives de titres empruntés</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
TOTAL DES DETTES	587 251	240 196	347 115	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 84 219
 (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés 54 142

COMPTES DE RÉGULARISATION

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR

PRODUITS À RECEVOIR	Montants
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	
<i>Autres créances</i>	18 669
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	18 669

CHARGES À PAYER	Montants
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	832
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	524
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	17 926
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 996
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	
TOTAL CHARGES À PAYER	22 277

CRÉDIT-BAIL

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL (EUR)				
POSTES DU BILAN	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulées	
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Inst. tech., Matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations en cours</i>				
TOTAL				

ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL (EUR)						
POSTES DU BILAN	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
<i>Terrains</i>						
<i>Constructions</i>						
<i>Inst. tech., Matériel et outillage</i>						
<i>Autres immobilisations corporelles</i>						
<i>Immobilisations en cours</i>						
TOTAL						

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 24-9° et 24-16°) Les comptes sont établis et présentés en euros.

I - Tableau des engagements

Catégories d'engagements	Montant
Engagements donnés	
> Effets remis à l'escompte non échus	
> Avals, cautions et garanties donnés	300 000
> Engagements de retour à meilleure fortune	
> Engagements financiers divers	11 750
TOTAL	
Engagements en matière de pensions	
Engagements reçus	
> Cautions, avals, et garanties reçus	
> Sûretés réelles reçues	
> Sûretés réelles reçues	
> Abandons de créances avec clause de retour à meilleur fortune	
> Chèques de caution	
> Engagements reçus de l'acheteur	
TOTAL	
Engagements réciproques	

II - Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste concernés	Dettes garanties	Montants des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunt 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			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes			

S.A.S S.P.B.A.

ZAC de la Nau

19240 SAINT VIANCE

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2016**

SAS SOCIETE DE PARTICIPATION BOSSOUTROT ET ASSOCIES
(S.P.B.A.)
Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 Euros
ZAC de la Nau – 19240 SAINT VIANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Cabinet LARRIBE-VALVO
Commissaires aux Comptes Associés
11, rue de la Fontaine Bleue - BP 10113
19103 BRIVE CEDEX
Téléphone : 05.55.18.08.08 - Télécopie : 05.55.18.04.04

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Associés,

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 SAS SOCIETE DE PARTICIPATION BOSSOUTROT ET ASSOCIES (S.P.B.A.), tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II. JUSTIFICATION DES 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 les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BRIVE, le 15 juin 2017

Pour la SA Cabinet LARRIBE-VALVO,



Gilles VALVO,
Commissaire aux Comptes.

BILAN ACTIF

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

ACTIF (EUR)	VALEURS BRUTES	AMORT- et PROVISIONS	VALEURS NETTES	EXERCICE N-1
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (0)				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits similaires</i>	1 000	1 000		
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	118 776		118 776	118 776
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<i>Terrains</i>	40 000		40 000	40 000
<i>Constructions</i>	308 024	36 541	271 484	283 620
<i>Installations techniques, matériel & outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	199 749	83 313	116 436	133 425
<i>Immobilisations en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
<i>Participations</i>	804 590		804 590	834 202
<i>Créances rattachées à des participations</i>	147 873		147 873	173 997
<i>Autres titres immobilisés</i>	8		8	8
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	792		792	792
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 620 811	120 854	1 499 958	1 684 819
<i>Stocks et en-cours</i>				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>Encours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances & acomptes versés sur commande</i>				
<i>Créances</i>				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	596		596	4 250
<i>Autres créances (3)</i>	1 008 382		1 008 382	623 183
<i>Capital souscrit et appelé, non versé</i>				
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	3 005 980		3 005 980	3 647 836
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	13 308		13 308	12 399
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	4 028 266		4 028 266	4 287 669
CHARGES À RÉPARTIR (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT (IV)				
ECART DE CONVERSION (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	5 649 077	120 854	5 528 223	5 872 487

Renvois

- (1) dont droit au bail
- (2) part à moins d'un an
- (3) part à plus d'un an

Clauses de réserve de propriété

- Immobilisations
- Stocks
- Créances

BILAN PASSIF

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

PASSIF (EUR)	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Capital social ou individuel (1) dont versé :	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence :		
Réserve légale (3)	9 787	9 787
Réserves statutaires ou contractuelles	5 356 642	5 356 642
Réserves réglementées (3) dont (*) :		
Autres réserves		
Report à nouveau	-419 072	-500 003
Résultat de l'exercice	-56 385	80 931
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	TOTAL (I)	4 987 357
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	TOTAL (II)	
Provisions pour risques		58 529
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	TOTAL (III)	58 529
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	433 436	518 480
Emprunts et dettes financières divers dont (**):	109 080	247 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 032
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 573	14 474
Dettes fiscales et sociales	18 135	18 177
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 028	17 379
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (5)		
DETTES (6) et COMPTE DE REGULARISATION	TOTAL (IV)	816 601
Ecart de conversion passif	TOTAL (V)	
TOTAL PASSIF	5 528 223	5 872 487
Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Réserve spéciale de réévaluation		
(2) Ecart de réévaluation libre		
Réserve de réévaluation (1976)		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	587 251	382 755
(6) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

* Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants

** Emprunts participatifs

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Partie 1)

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue de biens</i>				
<i>Production vendue de services</i>	67 992	72 112	-4 120	-6%
Chiffres d'affaires nets	67 992	72 112	-4 120	-6%
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subvention d'exploitation</i>				
<i>Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges</i>	59 572	64 100	-4 528	-7%
<i>Autres produits</i>	9	17	-9	-50%
PRODUITS D'EXPLOITATION	127 572	136 229	-8 657	-6%
<i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>				
<i>Variation de stock (marchandises)</i>				
<i>Achat de matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)</i>				
<i>Autres achats et charges externes (3)</i>	76 934	104 396	-27 462	-26%
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	6 441	33 250	-26 809	-81%
<i>Salaires et traitements</i>	65 455	60 049	5 406	9%
<i>Charges sociales</i>	27 652	25 230	2 421	10%
<i>Dotation aux amortissements sur Immobilisations</i>	49 171	45 062	4 108	9%
<i>Dotations aux provisions sur Immobilisations</i>				
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>				
<i>Dotations aux provisions pour risque et charges</i>		58 529	-58 529	-100%
<i>Autres charges</i>	1 408	1 005	402	40%
CHARGES D'EXPLOITATION	227 060	327 522	-100 462	-31%
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION	99 488	108 707	-9 219	-8%
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>	52 660		52 660	
<i>Produits financiers de participations</i>	69 707	106 439	-36 732	-35%
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	5 580		5 580	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	77 324	114 634	-37 310	-33%
<i>Reprises sur provisions et transfert de charges</i>				
<i>Différences positives de changes</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
PRODUITS FINANCIERS	152 611	221 073	-68 462	-31%
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilés</i>	4 350	5 217	-866	-17%
<i>Différences négatives de changes</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
CHARGES FINANCIÈRES	4 350	5 217	-866	-17%
2 - RÉSULTAT FINANCIER	148 261	215 858	-67 595	-31%
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-3 887	24 563	-28 450	-116%

RÉSULTAT (Partie 2)

S.P.B.A SAS : 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR

Rubriques	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		56 844	-56 844	-100%
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		56 844	-56 844	-100%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	23 090	692	22 398	3237%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	29 612		29 612	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 702	692	52 010	7516%
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	-52 702	56 152	-108 853	-194%
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	-204	-216	12	-6%
TOTAL DES PRODUITS	280 183	414 145	-133 962	-32%
TOTAL DES CHARGES	336 568	333 215	3 353	1%
5 BÉNÉFICE OU PERTE	-56 385	80 931	-137 315	-170%

Renvois				
<i>(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme</i>				
<i>(2) Dont produits de locations immobilières</i>				
<i>(3) Dont crédit-bail immobilier</i>				
<i>(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(5) Dont produits concernant les entreprises liées</i>	88 376	90 000	-1 624	-2%
<i>(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées</i>	524		524	
<i>(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général</i>	1 200	1 000	200	20%

RÈGLES ET MÉTHODES

1) FAITS CARACTERISTIQUES (y compris les événements postérieurs à la clôture de l'exercice)

Néant

2) PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis et présentés en euros.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- 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.

3) CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

Néant

4) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

5) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

6) AMORTISSEMENTS

L'entreprise a opté pour la mesure de simplification pour les PME concernant les amortissements des biens non décomposables.

Les biens amortissables font l'objet d'un amortissement sur la durée réelle d'utilisation concernant leur composant et sur la durée d'usage concernant leur structure. Les biens non décomposables sont amortis selon la durée d'usage.

Le tableau ci-dessous reprend les durées et les modes d'amortissements retenues.

Logiciel	1 an	Linéaire
Bâtiments	15 à 25 ans	Linéaire
Agencement, aménagement, installation technique	10 à 30 ans	Linéaire
Matériel de transport	5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et mobilier	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 à 10 ans	Linéaire/Dégressif

En cas d'amortissement fiscal (dégressif et exceptionnel), il est pratiqué des amortissements dérogatoires.

7) STOCKS ET EN COURS

Les matières premières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode : premier entré, premier sorti.

Les produits fabriqués et en cours de production sont valorisés au coût de production.

8) CRÉANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur nette comptable.

9) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Une dépréciation peut être pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable. Cette analyse est pratiquée individuellement valeur par valeur.

10) COMPOSITION DU CAPITAL

A la clôture de l'exercice, le capital social se compose de 2 540 actions d'une valeur unitaire de 19,685 euros, pour 50 000 euros.

11) VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- Situation des capitaux propres en début d'exercice	4 997 357
- Mouvement de l'exercice :	
* Résultat	-56 385
* Dividendes	
* Variation de subvention d'investissement	
* Variation des amortissements dérogatoires	
- Situation des capitaux propres à la fin de l'exercice	4 940 972

12) PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 2000-06 du 7 décembre 2000 sur les passifs.

Ce règlement prévoit qu'un passif est comptabilisé lorsque l'entité a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation doit exister à la date de clôture de l'exercice pour pouvoir être comptabilisée.

Un état des provisions est produit dans les pages suivantes.

13) EFFECTIF MOYEN EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	3	0

14) REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Information non communiquée car elle conduirait à fournir une information individuelle.

15) AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013) pour un montant de : 1 032€ au 31/12/2016.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Le CICE a été utilisé pour :
 - o Investissements,

ETAT DES IMMOBILISATIONS

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		
<i>Frais d'établissement, de recherche et de développement</i>							
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	119 776					119 776	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119 776					119 776	
<i>Terrains</i>	40 000					40 000	
<i>Constructions sur sol propre</i>	140 000					140 000	
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>							
<i>Installations générales, agencement et aménagement des constructions</i>	164 765		3 259			168 024	
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriel</i>	33 594					33 594	
<i>Installations générales, agencements, aménagements divers</i>	116 413		11 203			127 616	
<i>Matériel de transport</i>	32 955		5 584			38 539	
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>							
<i>Emballages récupérables et divers</i>							
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	527 721		20 046			547 767	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	1 008 199				55 736	952 463	
<i>Autres titres immobilisés</i>	8					8	
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	792					792	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 008 998				55 736	953 262	
TOTAL GÉNÉRAL	1 656 502		20 046		55 736	1 620 811	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				VENTILATIONS			AMT. DÉROGATOIRES	
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises
EUR									
<i>Frais d'établissement, de recherche et de développement</i>									
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	1 000			1 000					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 000			1 000					
<i>Terrains</i>									
<i>Constructions sur sol propre</i>									
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>	12 800	6 837		19 636	6 837				
<i>Installations générales, agencement et aménagement des constructions</i>	8 348	8 558		16 904	8 558				
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriel</i>									
<i>Installations générales, agencements, aménagements divers</i>	4 536	3 499		8 035	3 499				
<i>Matériel de transport</i>	25 132	25 352		50 484	25 352				
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	19 869	4 925		24 794	3 009	1 916			
<i>Emballages récupérables et divers</i>									
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 683	49 171		120 854	47 255	1 916			
TOTAL GÉNÉRAL	71 683	49 171		120 854	47 255	1 916			
CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice					
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>									
<i>Primes de remboursement des obligations</i>									

ETAT DES PROVISIONS

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR				
NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
<i>Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Provisions pour investissements</i>				
<i>Provisions pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>				
<i>dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
<i>Provisions pour implantation à l'étranger (avt 1/1/92)</i>				
<i>Provisions pour implantation à l'étranger (apr 1/1/92)</i>				
<i>Provisions pour prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions réglementées</i>				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
<i>Provisions pour litiges</i>				
<i>Provisions pour garanties données aux clients</i>				
<i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i>				
<i>Provisions pour amendes et pénalités</i>				
<i>Provisions pour pertes et charges</i>				
<i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i>				
<i>Provisions pour impôts</i>				
<i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i>				
<i>Provisions pour grosses réparations</i>				
<i>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer</i>				
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	58 529		58 529	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	58 529		58 529	
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations incorporelles</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations corporelles</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur titres mis en équivalence</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur titres de placement</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations financières</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur stocks et en cours</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur comptes clients</i>				
<i>Autres provisions pour dépréciations</i>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	58 529		58 529	

<i>Dont dotations et reprises</i>	<i>d'exploitation</i>		58 529
	<i>financières</i>		
	<i>exceptionnelles</i>		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

CRÉANCES ET DETTES

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

ETAT DES CRÉANCES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<i>Créances rattachées à des participations</i>	147 873	147 873	
<i>Prêts (1) (2)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	792		792
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Autres créances clients</i>	596	596	
<i>Créance représentative de titres prêtés</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>			
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	5 349	5 349	
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>	10 574	10 574	
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>			
<i>Créances diverses envers l'Etat et les collectivités publiques</i>			
<i>Groupe et associés (2)</i>	992 458	992 458	
<i>Débiteurs divers</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	13 308	13 308	
TOTAL DES CRÉANCES	1 170 951	1 170 169	792

Renvois

- (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES (EUR)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes à 2 ans maximum à l'origine</i>	832	832		
<i>Emprunts et dettes à plus de 2 ans à l'origine</i>	432 604	85 489	347 115	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	500	500		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	18 573	18 573		
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	5 046	5 046		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	11 512	11 512		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	1 577	1 577		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	8 028	8 028		
<i>Groupe et associés (2)</i>	108 580	108 580		
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes représentatives de titres empruntés</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
TOTAL DES DETTES	587 251	240 136	347 115	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 84 219
 (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés 54 142

COMPTES DE RÉGULARISATION

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

EUR

PRODUITS À RECEVOIR	<i>Montants</i>
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	
<i>Autres créances</i>	18 669
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	18 669

CHARGES À PAYER	<i>Montants</i>
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	832
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	524
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	17 926
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	2 996
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	
TOTAL CHARGES À PAYER	22 277

CRÉDIT-BAIL

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

IMMOBILISATIONS EN CRÉDIT-BAIL (EUR)				
POSTES DU BILAN	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulées	
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Inst. tech., Matériel et outillage</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations en cours</i>				
TOTAL				

ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL (EUR)						
POSTES DU BILAN	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
<i>Terrains</i>						
<i>Constructions</i>						
<i>Inst. tech., Matériel et outillage</i>						
<i>Autres immobilisations corporelles</i>						
<i>Immobilisations en cours</i>						
TOTAL						

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

S.P.B.A SAS 1 janvier 2016 au 31 décembre 2016

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 24-9° et 24-16°) Les comptes sont établis et présentés en euros.

I - Tableau des engagements

Catégories d'engagements	Montant
Engagements donnés	
> Effets remis à l'escompte non échus	
> Avals, cautions et garanties donnés	300 000
> Engagements de retour à meilleure fortune	
> Engagements financiers divers	11 750
TOTAL	
Engagements en matière de pensions	
Engagements reçus	
> Cautonnements, avals, et garanties reçus	
> Sûretés réelles reçues	
> Sûretés réelles reçues	
> Abandons de créances avec clause de retour à meilleur fortune	
> Chèques de caution	
> Engagements reçus de l'acheteur	
TOTAL	
Engagements réciproques	

II - Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste concernés	Dettes garanties	Montants des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunt 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			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes			

SOCIETE DE PARTICIPATION BOSSOUTROT ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : ZAC DE LA NAU, 19240 ST VIANCE
RCS BRIVE LA GAILLARDE 410 311 351

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à -56 384,59 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -56 384,59 euros

Report à nouveau antérieur : -419 071,84 euros

Au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à -475 456,43 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices clos le	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%	Montant total des dividendes bruts
31 décembre 2015	-	-	-
31 décembre 2014	-	-	-
31 décembre 2013	499 999 euros	-	499 999 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
M. Serge BOSSOUTROT

