

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00301 Numéro SIREN : 804 629 327 Nom ou dénomination : AYAUDAR

Ce dépôt a été enregistré le 04/09/2019 sous le numéro de dépôt B2019/008460

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE**

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/008460**
n° de gestion : **2015B00301**
n° SIREN : **804 629 327 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 04/09/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

AYAUDAR - Société par actions simplifiée
5 impasse Les Beney 26120 Peyrus -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



794778



CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

1

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A 2017

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS AYAUDAR				Néant ☐		
Adresse de l'entreprise 5 Impasse les Beneys 26120 PEYRUS						
Numéro SIRET* 8 0 4 6 2 9 3 2 7 0 0 0 1 1						
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12				Durée de l'exercice précédent* 12		
				Exercice N clos le 31/12/2016		
ACTIF				Brut 1	Amortissements-Provisions 2	
				Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012	
		Autres*	014		016	
	Immobilisations corporelles*		028	87 480	030	42 376
	Immobilisations financières* (1)		040	2 479 981	042	2 479 981
	Total I (5)		044	2 567 461	048	42 376
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052	
		Marchandises *	060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066	
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068		070	
			Autres* (3)	072	465 346	074
	Valeurs mobilières de placement		080	1 199 998	082	1 199 998
	Disponibilités		084	432 943	086	432 943
	Charges constatées d'avance *		092		094	
	Total II		096	2 098 288	098	2 098 288
	Total général (I + II)		110	4 665 750	112	4 623 373
PASSIF				Exercice N NET I		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*		120	4 739 250		
	Écarts de réévaluation		124			
	Réserve légale		126			
	Réserves réglementées*		130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)		131			
	Report à nouveau		134	(82 840)		
	Résultat de l'exercice		136	(59 942)		
	Provisions réglementées		140			
Total I		142	4 596 466			
Provisions pour risques et charges		Total II	154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164			
	Fournisseurs et comptes rattachés*		166	10 692		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)		169	194		
	Produits constatés d'avance		174			
Total III		176	26 907			
Total général (I + II + III)		180	4 623 373			
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

DÉPOSÉ AU GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE ROMANS LE

04 SEP. 2019

2

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B 2017

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise <u>SAS AYAUDAR</u>		Néant ☐ *				
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le <u>31/12/2016</u>				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		dont export	209	210			
	Production vendue	{ biens services*	et livraisons	215	214			
			intracommunautaires	217	218			
					30 000			
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires)			222			
	Production immobilisée*	produits finis et en cours de production			224			
	Subventions d'exploitation reçues				226			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits				230	6 001		
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	36 001		
	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234			
	Variation de stocks (marchandises)*				236			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238			
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*				240			
	Autres charges externes*	(dont crédit bail - mobilier - immobilier)			242	27 963		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE*)			243	4 781		
	Rémunérations du personnel*				250	58 236		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	21 665		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Dotations aux amortissements*				254	22 126		
	Dotations aux provisions				256			
	Autres charges	{ dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		259		262	2	
				260				
			Total des charges d'exploitation (II)			264	134 777	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(98 775)		
	PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers	(III)			280	38 832	
		Produits exceptionnels	(IV)			290		
		Charges financières	(V)			294		
		Charges exceptionnelles	{ dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	347			300	
348								
Impôts sur les bénéfices*		(VII)			306			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	(59 942)			
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col 1, le déficit comptable col 2		312	314	59 942		
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318	18 625		
	Provisions non déductibles*				322			
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033 not)				324	4 781		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cis d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM	248			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option		(Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999			
	Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
		Dont divers	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986	ZFU-TE (44 octies et octies A)	987		342
Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)			981	JEI (44 sexies A)	989			
ZRD (44 terdecies)			127	ZRR (44 quindécies)	138			
Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)			991	Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undécies)	990			
ZFA (44 quaterdecies)			345	Investissements outre-mer	344		350	
Créance due au report en arrière du déficit					346			
Deduction exceptionnelle (art 39 decies)					655			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col 1 Déficit col 2	352	354	15 685	
Déficits		Déficit de l'exercice reporté en arrière				356		
	Déficits antérieurs reportables : 79 374 dont imputés sur le résultat					360		
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col 1 Déficit col 2	370	372	15 685	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AYAUDAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 4 623 373 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 59 943 euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	87 481			87 481
Immobilisations financières	412 621	2 479 981	412 621	2 479 981
Total	500 102	2 479 981	412 621	2 567 462
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	20 250	22 127		42 377
Immobilisations financières				
Total	20 250	22 127		42 377
ACTIF NET				2 525 085

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			2 479 981	2 479 981
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			2 479 981	2 479 981
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			412 621	412 621
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			412 621	412 621

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FRYAN 26120 CHATEAUDOUBLE	1 053 180	-162 821	98,75	-55 325
SCEA A. BARNASSON 26120 CHATEAUDOUBLE	1 319 400	-220 192	87,31	-111 516
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 191 980	2 191 980			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 465 346 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	465 346	465 346	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	465 346	465 346	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 800
Total	1 800

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 739 250,00 euros décomposé en 4 739 250 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 907 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 692	10 692		
Dettes fiscales et sociales	16 020	16 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	195	195		
Produits constatés d'avance				
Total	26 907	26 907		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	195			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 195 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 632
Etat - autres charges à payer	1 155
Total	5 787

Notes sur le compte de résultat

AYAUDAR
Société par actions simplifiée au capital de 4 739 250 euros
Siège social : 5 Impasse Les Beneys, 26120 PEYRUS
804 629 327 RCS ROMANS

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

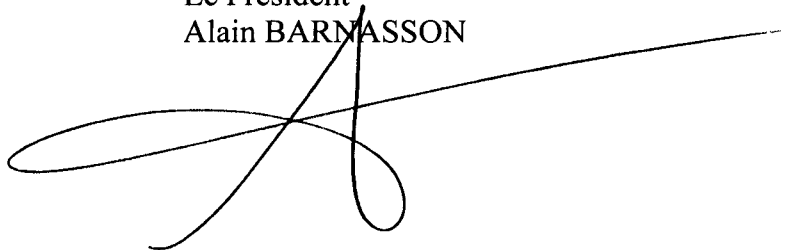
L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à -59 943 euros en intégralité au compte "report à nouveau".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 Juin 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Alain BARNASSON

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Alain Barnasson, the President mentioned in the text above.

In Extenso

In Extenso Audit

ZAC Briffaut Est
37 Avenue Jean Monnet
26000 VALENCE

Tél : 04-75-58-74-01

Fax : 04-75-58-17-87

www.inextenso.fr

AYAUDAR

Société par Actions Simplifiée

5 Impasse les Beneys
26120 PEYRUS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

AYAUDAR

Société par Actions Simplifiée

5 Impasse les Beneyss

26120 PEYRUS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 AYAUDAR, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la dépréciation, le cas échéant, par voie de provision des titres de participations. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités d'appréciation de la valeur actuelle des titres de participation et nous nous sommes assurés que la note « Immobilisations financières » de l'annexe fournit une information appropriée.

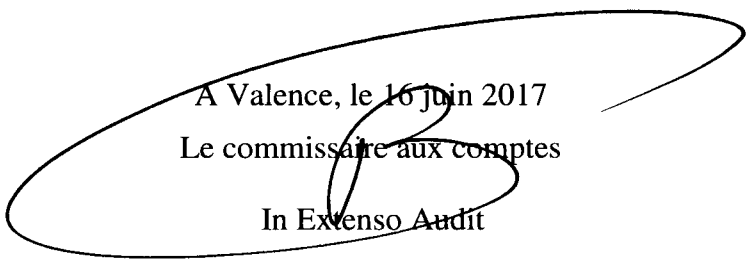
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



A Valence, le 16 juin 2017
Le commissaire aux comptes
In Extenso Audit

Jean-François BOUSQUET

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
<i>* CAPITAL SOUSCRIT NON APP</i>				
<i>* ACTIF IMMOBILISE</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	87 481	42 377	45 104	67 231
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 479 981		2 479 981	412 621
Total	2 567 462	42 377	2 525 085	479 852
<i>* ACTIF CIRCULANT</i>				
Stocks				
Créances				
Fournisseurs débiteurs	1 800		1 800	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 907		2 907	1 930
Autres créances	460 639		460 639	749 999
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 199 999		1 199 999	3 401 572
Disponibilités	432 944		432 944	108 401
Total	2 098 288		2 098 288	4 261 901
<i>* COMPTES DE REGULARISATI</i>				
Total				
TOTAL ACTIF	4 665 750	42 377	4 623 373	4 741 753

Jean-François BOUSQUET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
<i>* CAPITAUX PROPRES</i>		
Capital social ou individuel	4 739 250	4 739 250
Report à nouveau	-82 841	-35 799
Résultat de l'exercice	-59 943	-47 042
Total	4 596 466	4 656 409
<i>* AUTRES FONDS PROPRES</i>		
Total		
<i>* PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>		
Total		
<i>* DETTES</i>		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	195	179
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 692	8 580
Personnel	3 333	40 000
Organismes sociaux	11 532	30 946
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		4 484
Autres dettes fiscales et sociales	1 155	1 155
Total	26 907	85 344
TOTAL DU PASSIF	4 623 373	4 741 753

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation relative (montant)
VENTES & PRODUCTION H.T.	30 000	100,00	80 000	100,00	-50 000
MARGE COMMERCIALE					
Production vendue	30 000	100,00	80 000	100,00	-50 000
Production de l'exercice	30 000	100,00	80 000	100,00	-50 000
Total Conso. Matière et sous-traitance					
MARGE BRUTE GLOBALE	30 000	100,00	80 000	100,00	-50 000
Autres achats et charges externes	27 964	93,21	41 030	51,29	-13 066
VALEUR AJOUTEE	2 036	6,79	38 970	48,71	-36 934
Impôts, taxes et versements assimilés	4 781	15,94	13 088	16,36	-8 307
Charges de personnel	79 902	266,34	75 445	94,31	4 457
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	-82 647	-275,49	-49 563	-61,95	-33 084
Reprises s/ charges et Transferts	6 000	20,00	4 500	5,63	1 500
Autres produits	1				1
Dotations aux amortissements et provision	22 127	73,76	20 250	25,31	1 876
Autres charges	3	0,01	5	0,01	-2
RESULTAT D'EXPLOITATION	-98 776	-329,25	-65 318	-81,65	-33 458
Produits financiers	38 833	129,44	18 276	22,85	20 556
Résultat financier	38 833	129,44	18 276	22,85	20 556
RESULTAT COURANT AVANT IMP	-59 943	-199,81	-47 042	-58,80	-12 901
Résultat exceptionnel					
RESULTAT DE L'EXERCICE	-59 943	-199,81	-47 042	-58,80	-12 901

Jean-François BOUSQUET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AYAUDAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 4 623 373 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 59 943 euros.

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

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

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

Règles générales

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Jean-François BOUSQUET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	84 404			84 404
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 077			3 077
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	87 481			87 481
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	412 621	2 479 981	412 621	2 479 981
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	412 621	2 479 981	412 621	2 479 981
ACTIF IMMOBILISE	500 102	2 479 981	412 621	2 567 462

Jean-François BOUSQUET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste			412 621	412 621
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			2 067 360	2 067 360
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			2 479 981	2 479 981
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			412 621	412 621
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			412 621	412 621

Jean-François BOUSQUET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que l capital)	Quote-par du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL FRYAN 26120 CHATEAUDOUBLE	1 053 180	-162 821	98,75	-55 325
SCEA A. BARNASSON 26120 CHATEAUDOUBLE	1 319 400	-220 192	87,31	-111 516
SAS BIO-WATT 26760 MONTELEGER	544 000		52,94	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 479 980	2 479 980			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Jean-François BOUSQUET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

En date du 25 juillet 2016, il a été acquis, lors d'une opération d'augmentation de capital, 633 parts sociales de la SCEA A.BARNASSON, pour un montant total de 1139400 euros.

En date du 2 août 2016, il a été acquis, lors d'une opération d'augmentation de capital, 10666 parts sociales de la SARL FRYAN, pour un montant total de 639960 euros.

En date du 21 juillet 2016, il a été décidé une prise de participation dans la SAS BIOWATT pour un montant total de 288000 euros.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	19 811	21 101		40 912
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	439	1 026		1 465
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 250	22 127		42 377
ACTIF IMMOBILISE	20 250	22 127		42 377

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 465 346 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	465 346	465 346	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	465 346	465 346	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 800
Total	1 800

M-François BOUSQUET
 Expert-Comptable
 Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 26 907 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 692	10 692		
Dettes fiscales et sociales	16 020	16 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	195	195		
Produits constatés d'avance				
Total	26 907	26 907		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	195			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 195 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 632
Etat - autres charges à payer	1 155
Total	5 787

Jean-François BOUSQUET
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes