

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01548

Numéro SIREN : 497 771 501

Nom ou dénomination : PAOMAH

Ce dépôt a été enregistré le 07/02/2018 sous le numéro de dépôt 2112


SAS PAOMAH

Numéro SIRET : 49777150100036

47 rue LAGRUA
PARK AGORA - Bat B, 3ème étage
33260 LA TESTE-DE-BUCH

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2016

*certifié
conforme
par le président*



Sarl CABINET EODE
24 rue Sainte Elisabeth
33200 BORDEAUX

tel : 05 56 55 96 71
fax : 05 56 12 38 29
mail : contact@cabinet-eode.fr

Siret : 49369247900014

David SABLEAUX expert-comptable mail : david.sableaux@cabinet-eode.fr
Commissaire aux comptes – Membre de la région Aquitaine

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	873 320	139 780	733 540	751 007		- 17 467
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	15 010	6 224	8 786	5 417		3 369
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	992 469		992 469	992 469		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	8 985		8 985	8 985		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	1 889 784	146 004	1 743 780	1 757 878		- 14 098
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises				659 612		- 659 612
Avances et acomptes versés sur commandes	709		709	709		
Clients et comptes rattachés	88 166		88 166	5 114		83 052
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	8 794		8 794	8 856		- 62
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 992		20 992	71 382		- 50 390
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 703		34 703	29 787		4 916
. Autres	682 085	57 997	624 089	683 652		- 59 563
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	501 566		501 566	501 566		
Disponibilités	197 320		197 320	295 398		- 98 078
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	505		505	4 998		- 4 493
TOTAL (II)	1 534 840	57 997	1 476 843	2 261 075		- 784 232
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 424 624	204 001	3 220 623	4 018 953		- 798 330

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 358 750)	358 750	358 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	35 875	35 875	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	747 027	724 982	22 045
Résultat de l'exercice	-103 130	81 217	- 184 347
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 038 522	1 200 824	- 162 302
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 937 084	2 428 066	- 490 982
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	28 091	34 135	- 6 044
. Associés	29 548	217 744	- 188 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 764	15 580	7 184
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	7 091	7 083	8
. Organismes sociaux	16 541	12 875	3 666
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	65 064	51 222	13 842
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 289	833	25 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	49 628	50 589	- 961
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 182 101	2 818 129	- 636 028
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 220 623	4 018 953	- 798 330

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	705 000		705 000	319 997	385 003	120,31
Production vendue biens						
Production vendue services	92 670		92 670	84 806	7 864	9,27
Chiffres d'affaires Nets	797 670		797 670	404 803	392 867	97,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			341	22 043	- 21 702	-98,45
Autres produits			4	2	2	100,00
Total des produits d'exploitation (I)			798 014	426 848	371 166	86,96
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			49 039	15 036	34 003	226,14
Variation de stock (marchandises)			659 612	265 176	394 436	148,74
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			67 003	70 047	- 3 044	-4,35
Impôts, taxes et versements assimilés			7 004	6 843	161	2,35
Salaires et traitements			62 272	62 142	130	0,21
Charges sociales			30 695	30 921	- 226	-0,73
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 655	19 132	1 523	7,96
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			11		11	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			896 291	469 297	426 994	90,99
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-98 277	-42 450	- 55 827	131,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			4 837	165 146	- 160 309	-97,07
Produits des autres valeurs mobilières et créances				3 975	- 3 975	-100
Autres intérêts et produits assimilés			23 442	23 631	- 189	-0,80
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			28 279	192 751	- 164 472	-85,33
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			69 277	70 176	- 899	-1,28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			69 277	70 176	- 899	-1,28
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-40 999	122 575	- 163 574	133,45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-139 276	80 125	- 219 401	273,82

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		801	- 801	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		801	- 801	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-801	801	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-36 146	-1 893	- 34 253	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	826 293	619 599	206 694	33,36
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	929 423	538 382	391 041	72,63
RESULTAT NET	-103 130	81 217	- 184 347	226,98
Dont Crédit-bail mobilier	11 981	11 981		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 3 220 623,03 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -103 129,61 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par diminution de l'impôt.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers est une augmentation du résultat net de 1 896 euros.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

A compter de l'exercice 2016, mise en place d'une convention d'intégration fiscale avec la Sarl LOUSTALET.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	873 320		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	5 534		6 000
Matériel de transport			558
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 918		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	881 772		6 558
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	992 469		
Autres titres immobilisés	8 985		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 001 454		
TOTAL GENERAL	1 883 227		6 558

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			873 320	873 320
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			5 534	5 534
Matériel de transport			6 000	6 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 476	3 476
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			888 330	888 330
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			992 469	992 469
Autres titres immobilisés			8 985	8 107
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 001 454	1 000 576
TOTAL GENERAL			1 889 784	1 888 906

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	122 313	17 466		139 780
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	1 714	1 107		2 821
Matériel de transport		1 200		1 200
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 321	882		2 203
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	125 349	20 655		146 004
TOTAL GENERAL	125 349	20 655		146 004

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	17 466				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 107				
Matériel de transport	1 200				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	882				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	20 655				
TOTAL GENERAL	20 655				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	58 338		341	57 997
TOTAL Dépréciations	58 338		341	57 997
TOTAL GENERAL	58 338		341	57 997
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			341	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	88 166	88 166	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires	20 992	20 992	
- T.V.A	34 703	34 703	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	616 521	616 521	
Débiteurs divers	74 357	74 357	
Charges constatées d'avance	505	505	
TOTAL GENERAL	835 245	835 245	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 937 084	157 125	1 625 389	154 570
Emprunts et dettes financières divers	28 091	28 091		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 764	22 764		
Personnel et comptes rattachés	7 091	7 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 541	16 541		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires				
- T.V.A	65 064	65 064		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	26 289	26 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	29 548	29 548		
Autres dettes	49 628	49 628		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 182 101	402 142	1 625 389	154 570
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	490 983			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		82 417	82 417
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		24 725	24 725
- Dotations de l'exercice		16 483	16 483
TOTAL		41 209	41 209
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		45 244	45 244
- Exercice		11 981	11 981
TOTAL		57 225	57 225
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		11 981	11 981
- à plus d'un an et cinq au plus		16 974	16 974
- à plus de cinq ans			
TOTAL		28 955	28 955
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		989	989
- à plus de cinq ans			
TOTAL		989	989
Montant pris en charge dans l'exercice		11 981	11 981

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Prêt 20314510 Crédit Agricole nantissement des parts sociales Truite Argentière	1 124 550
Prêt 55694682 Crédit Agricole nantissement DAT + hypothèque immeuble Gosier	160 372
Prêt 55695957 Crédit Agricole nantissement DAT + hypothèque immeuble St François	331 703
Prêt 95460641 Crédit Agricole nantissement des parts sociales Solux	147 566
Prêt 08816273 Banque populaire souscrit par Caviar de France : caution solidaire à hauteur de 25000 euros	25 000
Prêt 00072850969 souscrit par la Truite Argentière : nantissement des titres Solux à hauteur de 1 050 000 euros	563 725
Prêt 08829342 Banque populaire souscrit par la Truite Argentière : caution solidaire à hauteur de 90 000 euros	90 000
TOTAL	2 442 916
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Sarl LOUSTALET	1 000	68 525	100,00	7 057	7 057	53 503		1 389 301	89 465	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
Sarl FD	1 000	109 982	50,00	500	500	59 713		286 282	7 646	
SCI FG Family	1 000	106 521	50,00	500	500				29 925	
SCI Litz	1 020	18 014	25,00	255	255	59 451		1 529 195	-239 231	
SAS Solux	2 079 397	626 999	50,00	992 469	992 469	300 050			-174 631	
SCI du Moulin	1 000	-5 252	50,00	510	510			76 116	12 501	
SCCV HPG Invest	1 000	-170 450	33	333	333	58623			-5219	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Abandon de compte courant, avec clause de retour à meilleure fortune, à hauteur de 15 000 euros au profit de la SCI Litz sur 2016.

PAOMAH
Société par actions simplifiée au capital de 358 750 euros
Siège social : Park Agora - 47 rue Lagrua - Bât. B - 3ème Etage, 33260 LA
TESTE DE BUCH
RCS BORDEAUX 497771501

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 -103 129,00 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-103 129,00 euros
Report à nouveau antérieur :	747 027,00 euros
Solde	643 898,00 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à 643 898,00 euros	643 898,00 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

59 172,00 euros, soit 1,65 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 59 172,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

59 172,00 euros, soit 1,65 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 59 172,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

59 172,00 euros, soit 1,65 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 59 172,00 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
JEAN PASCAL FERAY



PAOMAH
Société par actions simplifiée au capital de 358 750 euros
Siège social : Park Agora - 47 rue Lagrua - Bât. B - 3ème Etage, 33260 LA
TESTE DE BUCH
RCS BORDEAUX 497771501

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2016 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2016, l'activité de la Société a été la suivante :

Développement de notre activité de holding.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

SPF

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont les suivants :

Nous comptons continuer le développement de notre activité .

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

Solde des dettes fournisseurs		
Echéance (en jours)	exercice clos le 31/12/2015	exercice clos le 31/12/2016
30	15 062 euros	22 764 euros
45	0 euros	0 euros
60	0 euros	0 euros
Totaux	15 062 euros	22 764 euros

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

L'annexe des comptes annuels synthétise l'activité des filiales en 2016.

Sociétés contrôlées

SPF

Notre société contrôle actuellement les sociétés suivantes :
Sarl Loustalet .

RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 797 670,00 euros contre 404 803,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 97,05%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 345,00 euros contre 22 045,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -98,43%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 708 651,00 euros contre 280 212,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 152,89%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 67 003,00 euros contre 70 047,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,34%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 7 004,00 euros contre 6 843,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,35%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 62 272,00 euros contre 62 142,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 0,20%.

Le montant des charges sociales s'élève à 30 695,00 euros contre 30 921,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -0,73%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 2,00 personnes contre 2,00 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 20 655,00 euros contre 19 132,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,96%.

Le montant des autres charges s'élève à 11,00 euros contre 0,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation non significative.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 896 291,00 euros contre 469 297,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 90,98%.

JPF

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -98 276,00 euros contre -42 449,00 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -131,51%.

Compte tenu d'un résultat financier de -40 999,00 euros (122 575,00 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à -139 275,00 euros contre 80 126,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -273,81%.

Après prise en compte :

- d'un impôt sur les sociétés de -36 146,00 euros contre -1 893,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par une perte de -103 129,00 euros contre un bénéfice de 59 172,00 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -274,28%.

Au 31 décembre 2016, le total du bilan de la Société s'élevait à 3 220 623,00 euros contre 4 018 953,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -19,86%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de -103 129,00 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-103 129,00 euros
Report à nouveau antérieur :	747 027,00 euros
Solde	643 898,00 euros
Au compte "report à nouveau"	643 898,00 euros
S'élevant ainsi à 643 898,00 euros	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 038 523,00 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

59 172,00 euros, soit 1,65 euros par titre.

SPF

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 59 172,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

59 172,00 euros, soit 1,65 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 59 172,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

59 172,00 euros, soit 1,65 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 59 172,00 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et conclues au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

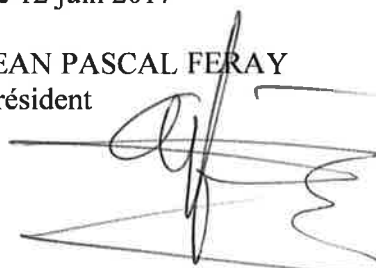
En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à LA TESTE DE BUCH

Le 12 juin 2017

JEAN PASCAL FERAY
Président



SAS PAOMAH
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de : 358 750 Euros

Siège social : **Park Agora**
47 rue Lagrua
BÂT.B – 3^{ème} Etage

33 260 – LA TESTE DE BUCH

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

SAS PAOMAH

Société par Actions Simplifiée

Au Capital de : 358 750 Euros

Siège social : **Park Agora**

47 rue Lagrua

BÂT.B – 3^{ème} Etage

33 260 – LA TESTE DE BUCH

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 DECEMBRE 2016**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de la SAS PAOMAH, 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 SAS PAOMAH 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- nous avons procédé à l'analyse des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.
- Nous nous sommes assurés de la bonne application de l'information complémentaire donnée à la page 9 de l'annexe.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à ARGENTON SUR CREUSE,
le 13 juin 2017



COGEP AUDIT

Thierry TERRASSIER

Associé

Commissaire aux Comptes Inscrit dans le
Ressort de la Cour d'Appel de BOURGES

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	873 320	139 780	733 540	751 007	- 17 467
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	15 010	6 224	8 786	5 417	3 369
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	992 469		992 469	992 469	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	8 985		8 985	8 985	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 889 784	146 004	1 743 780	1 757 878	- 14 098
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises				659 612	- 659 612
Avances et acomptes versés sur commandes	709		709	709	
Clients et comptes rattachés	88 166		88 166	5 114	83 052
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	8 794		8 794	8 856	- 62
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 992		20 992	71 382	- 50 390
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 703		34 703	29 787	4 916
. Autres	682 085	57 997	624 089	683 652	- 59 563
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	501 566		501 566	501 566	
Disponibilités	197 320		197 320	295 398	- 98 078
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	505		505	4 998	- 4 493
TOTAL (II)	1 534 840	57 997	1 476 843	2 261 075	- 784 232
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 424 624	204 001	3 220 623	4 018 953	- 798 330

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 358 750)	358 750	358 750	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation	35 875	35 875	
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	747 027	724 982	22 045
Report à nouveau	-103 130	81 217	-184 347
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 038 522	1 200 824	- 162 302
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 937 084	2 428 066	- 490 982
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses	28 091	34 135	- 6 044
. Divers	29 548	217 744	- 188 196
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 764	15 580	7 184
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	7 091	7 083	8
. Personnel	16 541	12 875	3 666
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	65 064	51 222	13 842
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées	26 289	833	25 456
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 628	50 589	- 961
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 182 101	2 818 129	- 636 028
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 220 623	4 018 953	- 798 330

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	705 000		705 000	319 997	385 003	120,31	
Production vendue biens							
Production vendue services	92 670		92 670	84 806	7 864	9,27	
Chiffres d'affaires Nets	797 670		797 670	404 803	392 867	97,05	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			341	22 043	- 21 702	-98,45	
Autres produits			4	2	2	100,00	
Total des produits d'exploitation (I)			798 014	426 848	371 166	86,96	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			49 039	15 036	34 003	226,14	
Variation de stock (marchandises)			659 612	265 176	394 436	148,74	
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			67 003	70 047	- 3 044	-4,35	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 004	6 843	161	2,35	
Salaires et traitements			62 272	62 142	130	0,21	
Charges sociales			30 695	30 921	- 226	-0,73	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 655	19 132	1 523	7,96	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Autres charges			11		11	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			896 291	469 297	426 994	90,99	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-98 277	-42 450	- 55 827	131,51	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			4 837	165 146	- 160 309	-97,07	
Produits des autres valeurs mobilières et créances				3 975	- 3 975	-100	
Autres intérêts et produits assimilés			23 442	23 631	- 189	-0,80	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			28 279	192 751	- 164 472	-85,33	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			69 277	70 176	- 899	-1,28	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			69 277	70 176	- 899	-1,28	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-40 999	122 575	- 163 574	133,45	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-139 276	80 125	- 219 401	273,82	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		801	- 801	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		801	- 801	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-801	801	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-36 146	-1 893	- 34 253	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	826 293	619 599	206 694	33,36
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	929 423	538 382	391 041	72,63
RESULTAT NET	-103 130	81 217	- 184 347	226,98
Dont Crédit-bail mobilier	11 981	11 981		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 3 220 623,03 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -103 129,61 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

La comptabilisation du CICE a été réalisée par diminution de l'impôt.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers est une augmentation du résultat net de 1 896 euros.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

A compter de l'exercice 2016, mise en place d'une convention d'intégration fiscale avec la Sarl LOUSTALET.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	873 320		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	5 534		
Matériel de transport			6 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 918		558
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	881 772		6 558
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	992 469		
Autres titres immobilisés	8 985		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 001 454		
TOTAL GENERAL	1 883 227		6 558

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			873 320	873 320
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			5 534	5 534
Matériel de transport			6 000	6 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 476	3 476
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			888 330	888 330
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			992 469	992 469
Autres titres immobilisés			8 985	8 107
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 001 454	1 000 576
TOTAL GENERAL			1 889 784	1 888 906

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	122 313	17 466		139 780
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	1 714	1 107		2 821
Matériel de transport		1 200		1 200
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 321	882		2 203
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	125 349	20 655		146 004
TOTAL GENERAL	125 349	20 655		146 004

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	17 466				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 107				
Matériel de transport	1 200				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	882				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	20 655				
TOTAL GENERAL	20 655				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	58 338		341	57 997
TOTAL Dépréciations	58 338		341	57 997
TOTAL GENERAL	58 338		341	57 997
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			341	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	88 166	88 166	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	20 992	20 992	
- T.V.A	34 703	34 703	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	616 521	616 521	
Débiteurs divers	74 357	74 357	
Charges constatées d'avance	505	505	
TOTAL GENERAL	835 245	835 245	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	1 937 084	157 125	1 625 389	154 570
Emprunts et dettes financières divers	28 091	28 091		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 764	22 764		
Personnel et comptes rattachés	7 091	7 091		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 541	16 541		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	65 064	65 064		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	26 289	26 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	29 548	29 548		
Autres dettes	49 628	49 628		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 182 101	402 142	1 625 389	154 570
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	490 983			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		82 417	82 417
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		24 725	24 725
- Dotations de l'exercice		16 483	16 483
TOTAL		41 209	41 209
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		45 244	45 244
- Exercice		11 981	11 981
TOTAL		57 225	57 225
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		11 981	11 981
- à plus d'un an et cinq au plus		16 974	16 974
- à plus de cinq ans			
TOTAL		28 955	28 955
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		989	989
- à plus de cinq ans			
TOTAL		989	989
Montant pris en charge dans l'exercice		11 981	11 981

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Prêt 20314510 Crédit Agricole nantissement des parts sociales Truite Argentière	1 124 550
Prêt 55694682 Crédit Agricole nantissement DAT + hypothèque immeuble Gosier	160 372
Prêt 55695957 Crédit Agricole nantissement DAT + hypothèque immeuble St François	331 703
Prêt 95460641 Crédit Agricole nantissement des parts sociales Solux	147 566
Prêt 08816273 Banque populaire souscrit par Caviar de France : caution solidaire à hauteur de 25000 euros	25 000
Prêt 00072850969 souscrit par la Truite Argentière : nantissement des titres Solux à hauteur de 1 050 000 euros	563 725
Prêt 08829342 Banque populaire souscrit par la Truite Argentière : caution solidaire à hauteur de 90 000 euros	90 000
TOTAL	2 442 916
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Sarl LOUSTALET	1 000	68 525	100,00	7 057	7 057	53 503		1 389 301	89 465	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
Sarl FD	1 000	109 982	50,00	500	500	59 713		286 282	7 646	
SCI FG Family	1 000	106 521	50,00	500	500				29 925	
SCI Litz	1 020	18 014	25,00	255	255	59 451		1 529 195	-239 231	
SAS Solux	2 079 397	626 999	50,00	992 469	992 469	300 050			-174 631	
SCI du Moulin	1 000	-5 252	50,00	510	510			76 116	12 501	
SCCV HPG Invest	1 000	-170 450	33	333	333	58623			-5219	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Abandon de compte courant, avec clause de retour à meilleure fortune, à hauteur de 15 000 euros au profit de la SCI Litz sur 2016.