RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00041
Numéro SIREN : 509 867 271
Nom ou dénomination : ABIOVAL

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2020 sous le numéro de dépôt 489

ABAQUE CONSULTING

EXPERTISE - CONSEIL • AUDIT

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2020B487
Metz, le 18/11/2019
Le Greffier

ABIOVAL SAS

SAS au capital de 500 000 euros
1 rue Inoré Fabbri
57 365 ENNERY

RCS METZ 509 867 271

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

8, rue Graham Bell • 57070 METZ • Tél. 03 87 18 44 44 • Fax : 03 87 18 44 46
olivier-kuntz@abaque-consulting.fr

S.A.S AU CAPITAL DE 50 000 EUROS - RCS METZ TI B 433 436 367 – SIREN 433 436 367 – APE 6920Z - N° D'IDENTIFICATION INTRACOMMUNAUTAIRE FR 57 433 436 367

2009 B 41

ABIOVAL
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 €
Siège Social : 57365 ENNERY, 1 Rue Inoré FABBRI
509 867 271 RCS METZ

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2020B489
Metz, le 18.11.2019
Le Greffier

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de 112 564,30 euros, décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice écoulé.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 29 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président

ABAQUE CONSULTING

EXPERTISE - CONSEIL - AUDIT

ABIOVAL SAS

SAS au capital de 500 000 euros
1 rue Inoré Fabbri
57 365 ENNERY

RCS METZ 509 867 271

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 :

① le contrôle des comptes annuels de la société **ABIOVAL SAS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

② la justification de nos appréciations ;

③ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

① 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.

Comme indiqué dans l'annexe légale, les comptes ont été arrêtés dans une perspective de continuité d'exploitation.

Cette continuité d'exploitation repose notamment sur le fait que les biens immobiliers détenus ont été mis en vente et que les associés supporteront la structure afin de faire face aux besoins de trésorerie.

Or, il convient de rappeler que l'acquisition des biens agricoles était destinée notamment à l'approvisionnement d'une usine d'énergie par biomasse. Ce projet n'étant plus d'actualité, la société a décidé de céder l'ensemble de biens immobiliers. Cette vente a été réalisée postérieurement au 1er janvier 2017. Cependant, elle n'a pas permis le paiement de l'ensemble du passif, notamment de l'emprunt bancaire souscrit pour ces acquisitions. Dans ces conditions, la continuité d'exploitation s'avère définitivement compromise.

Au regard de ces précisions, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de continuité d'exploitation n'apparaît pas appropriée à la situation de l'entreprise et les comptes annuels auraient dû être établis en valeurs liquidatives.

Toutefois, dans ce cas précis, l'évaluation et la présentation des comptes en valeurs historiques ne fait pas apparaître de différences significatives avec une évaluation et une présentation en valeurs liquidatives, la valeur nette comptable des actifs étant supérieure de 37 K€ à la valeur liquidative déterminée en référence sur prix des ventes des biens immobiliers cédés au cours du 1er semestre 2017.

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.

② JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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.

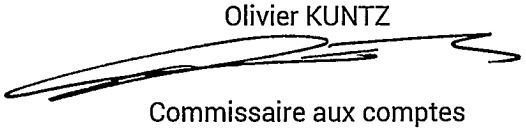
③ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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 appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la première partie de ce rapport.

Metz, le 14 juin 2017

ABAQUE CONSULTING
Olivier KUNTZ



Commissaire aux comptes

8, rue Graham Bell · 57070 METZ · Tél. 03 87 18 44 44 · Fax : 03 87 18 44 46
olivier-kuntz@abaque-consulting.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)	22 210		22 210	22 210
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 014 295		1 014 295	1 014 295
	Constructions	694 500	225 950	468 550	503 275
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	14 844	13 828	1 016	87 518
	Autres immobilisations corporelles	6 608	3 164	3 443	4 104
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**1 730 262**	**242 942**	**1 487 319**	**1 609 207**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				88 147
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	171 174	137 747	33 427	26 998
	Autres créances	12 991		12 991	13 157
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	8 905		8 905	2 203
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				255
	TOTAL (III)	**193 069**	**137 747**	**55 322**	**130 761**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 945 541**	**380 689**	**1 564 852**	**1 762 178**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 000	500 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(996 091)	(872 674)
	Résultat de l'exercice	**(112 564)**	**(123 417)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(608 656)**	**(496 091)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 775 297	1 821 609
	Emprunts et dettes financières divers	298 611	290 436
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 497	101 655
	Dettes fiscales et sociales	32 110	43 645
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67	14
	Produits constatés d'avance (1)	926	912
	Total des dettes	**2 173 507**	**2 258 269**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 564 852**	**1 762 178**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(112 564,30)	(123 417,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 161 823	1 067 238
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	637 808	471 400

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	77 997		77 997	87 920
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 222		4 222	1 810
	Montant net du chiffre d'affaires	**82 220**		**82 220**	**89 729**
	Production stockée				43 633
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			30 006	31 255
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 456	5 114
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**113 681**	**169 732**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			88 147	235
	Achats de matières et autres approvisionnements			(4 019)	71 268
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			54 725	69 544
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 989	8 298
	Salaires et traitements			5 073	28 153
	Charges sociales du personnel			2 797	8 326
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			44 052	66 844
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**206 764**	**252 667**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(93 083)**	**(82 935)**

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 20208489
Metz, le 18/11/2019
Le Greffier

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)	22 210		22 210	22 210
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 014 295		1 014 295	1 014 295
	Constructions	694 500	225 950	468 550	503 275
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	14 844	13 828	1 016	87 518
	Autres immobilisations corporelles	6 608	3 164	3 443	4 104
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**1 730 262**	**242 942**	**1 487 319**	**1 609 207**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				88 147
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	171 174	137 747	33 427	26 998
	Autres créances	12 991		12 991	13 157
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	8 905		8 905	2 203
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				255
	TOTAL (III)	**193 069**	**137 747**	**55 322**	**130 761**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 945 541**	**380 689**	**1 564 852**	**1 762 178**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Pour copie certifiée conforme

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 000	500 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(996 091)	(872 674)
	Résultat de l'exercice	(112 564)	(123 417)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(608 656)**	**(496 091)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 775 297	1 821 609
	Emprunts et dettes financières divers	298 611	290 436
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 497	101 655
	Dettes fiscales et sociales	32 110	43 645
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67	14
	Produits constatés d'avance (1)	926	912
	Total des dettes	**2 173 507**	**2 258 269**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 564 852**	**1 762 178**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(112 564,30)	(123 417,31)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 161 823	1 067 238
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	637 808	471 400

Pour copie certifiée conforme

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016	31/12/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(93 083)**	**(82 935)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	46 011	42 990
	Total des charges financières	**46 011**	**42 990**
	RESULTAT FINANCIER	**(46 011)**	**(42 990)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(139 094)**	**(125 926)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 106 400	2 511
	Total des produits exceptionnels	**106 404**	**2 511**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 039 77 836	2
	Total des charges exceptionnelles	**79 874**	**2**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**26 529**	**2 508**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**220 085** **332 649**	**172 243** **295 660**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(112 564)**	**(123 417)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 564 852** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **220 085** euros et un total **charges** de **332 649** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-112 564** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Préambule

La société ABIOVAL SAS avait acquis au cours de l'exercice 2010 des bâtiments et des terrains agricoles situés dans le département de la Creuse pour une valeur globale de 1.709 K€, en vue de la production de céréales et de matières organiques et végétales pour l'approvisionnement futur de l'usine de production d'énergie électrique par voie de méthanisation de la société ABIODIS CREUSE.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés dans une perspective de continuité d'exploitation en dépit de la perte réalisée à l'issue de cette période. Notre société disposera de la trésorerie nécessaire dans les prochains mois du fait du soutien apporté par les associés, ainsi que des prévisions d'activités et des conditions d'exploitation et de financement de celles-ci.

Il est par ailleurs précisé que les bâtiments et terrains agricoles ont été mis en vente. Les prix de vente attendus étant supérieurs à la valeur nette comptables desdites fermes, aucune provision n'a été constaté à la clôture de l'exercice 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Immobilisations

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

Les bâtiments agricoles ont été amortis selon le mode linéaire sur une durée de 20 années, la société n'ayant identifié aucun composant spécifique s'agissant de bâtiments agricoles, dont les différents éléments procurent des avantages économiques communs selon un rythme identique au jour de l'acquisition. Des composants pourront néanmoins être identifiés ultérieurement lors d'éventuels remplacements d'éléments de ces bâtiments ou lorsque la société aura identifié des utilisations différentes des divers éléments de ces bâtiments.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Constructions	20 ans
Matériel agricole	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

La créance client détenue auprès de la société ABIODIS a été dépréciée à 100% à hauteur de 138 K€ au 31 décembre 2013 en raison de la situation nette de cette société au 31 décembre 2013. Cette provision est maintenue au 31 décembre 2016.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 014 295					1 014 295
	Constructions sur sol propre	694 500					694 500
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	253 758				238 914	14 844
	Instal., agencement, aménagement divers	6 608					6 608
	Matériel de transport	2 341				2 341	
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 971 502**				**241 255**	**1 730 247**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15**					**15**
	TOTAL	**1 971 517**				**241 255**	**1 730 262**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	191 225	34 725		225 950
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	166 240	8 666	161 079	13 828
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 504	661		3 164
	Matériel de transport	2 341		2 341	
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	362 310	44 052	163 420	242 942
	TOTAL	362 310	44 052	163 420	242 942

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	137 747			137 747
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**137 747**			**137 747**
	TOTAL GENERAL	**137 747**			**137 747**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	171 174	171 174	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 479	12 479	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	512	512	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**184 164**	**184 164**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	637 808	637 808		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 137 489	125 804	524 189	487 496
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	365	365		
	Fournisseurs et comptes rattachés	66 497	66 497		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 048	3 048		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 062	29 062		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	298 246	298 246		
	Autres dettes	67	67		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	926	926		
	TOTAL DES DETTES	**2 173 507**	**1 161 823**	**524 189**	**487 496**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	212 720
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016
Total des Produits à recevoir		**5 902**
Autres créances clients		**5 390**
FACTURES A ETABLIR	*5 390*	
Autres créances		**512**
FOUR. AVOIRS A RECEVOIR	*512*	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2016
Total des Charges à payer		**5 568**
Emprunts et dettes financières divers		**365**
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*365*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**5 136**
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	*5 136*	
Autres dettes		**67**
C.A.P. DIVERSES	*67*	

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		10 000,00	50,0000	500 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**10 000,00**	**50,0000**	**500 000,00**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	500 000				500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(872 674)	(123 417)			(996 091)
Résultat de l'exercice	(123 417)	123 417		(112 564)	(112 564)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(496 091)**			**(112 564)**	**(608 656)**

Date de l'assemblée générale 30/06/2016
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (496 091)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (496 091)
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (112 564)

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire de la société GROUPE FABBRI SA			500 000
Caution solidaire de Monsieur Francis SIMONCINI			250 000
Hypothèque immobilière conventionnelle		1 882 000	
		1 882 000	**750 000**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 882 000**	**750 000**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2016
Emprunt	Hypothèque immobilière	CIC EST	1 882 000	1 768 255
		TOTAL	**1 882 000**	**1 768 255**

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			234 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 360	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	77 997		77 997	87 920
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 222		4 222	1 810
	Montant net du chiffre d'affaires	**82 220**		**82 220**	**89 729**
	Production stockée				43 633
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			30 006	31 255
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 456	5 114
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**113 681**	**169 732**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock			88 147	235
	Achats de matières et autres approvisionnements			(4 019)	71 268
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			54 725	69 544
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 989	8 298
	Salaires et traitements			5 073	28 153
	Charges sociales du personnel			2 797	8 326
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			44 052	66 844
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**206 764**	**252 667**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(93 083)**	**(82 935)**

Pour copie certifiée conforme

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016	31/12/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(93 083)**	**(82 935)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	46 011	42 990
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**46 011**	**42 990**
	RESULTAT FINANCIER	**(46 011)**	**(42 990)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(139 094)**	**(125 926)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4	2 511
	Sur opérations en capital	106 400	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**106 404**	**2 511**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 039	2
	Sur opérations en capital	77 836	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**79 874**	**2**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**26 529**	**2 508**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**220 085**	**172 243**
	TOTAL DES CHARGES	**332 649**	**295 660**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(112 564)**	**(123 417)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 564 852** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **220 085** euros et un total **charges** de **332 649** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-112 564** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Préambule

La société ABIOVAL SAS avait acquis au cours de l'exercice 2010 des bâtiments et des terrains agricoles situés dans le département de la Creuse pour une valeur globale de 1.709 K€, en vue de la production de céréales et de matières organiques et végétales pour l'approvisionnement futur de l'usine de production d'énergie électrique par voie de méthanisation de la société ABIODIS CREUSE.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ont été arrêtés dans une perspective de continuité d'exploitation en dépit de la perte réalisée à l'issue de cette période. Notre société disposera de la trésorerie nécessaire dans les prochains mois du fait du soutien apporté par les associés, ainsi que des prévisions d'activités et des conditions d'exploitation et de financement de celles-ci.

Il est par ailleurs précisé que les bâtiments et terrains agricoles ont été mis en vente. Les prix de vente attendus étant supérieurs à la valeur nette comptables desdites fermes, aucune provision n'a été constaté à la clôture de l'exercice 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Immobilisations

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

Les bâtiments agricoles ont été amortis selon le mode linéaire sur une durée de 20 années, la société n'ayant identifié aucun composant spécifique s'agissant de bâtiments agricoles, dont les différents éléments procurent des avantages économiques communs selon un rythme identique au jour de l'acquisition. Des composants pourront néanmoins être identifiés ultérieurement lors d'éventuels remplacements d'éléments de ces bâtiments ou lorsque la société aura identifié des utilisations différentes des divers éléments de ces bâtiments.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Constructions	20 ans
Matériel agricole	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

La créance client détenue auprès de la société ABIODIS a été dépréciée à 100% à hauteur de 138 K€ au 31 décembre 2013 en raison de la situation nette de cette société au 31 décembre 2013. Cette provision est maintenue au 31 décembre 2016.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 014 295					1 014 295
	Constructions sur sol propre	694 500					694 500
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	253 758				238 914	14 844
	Instal., agencement, aménagement divers	6 608					6 608
	Matériel de transport	2 341				2 341	
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 971 502				241 255	1 730 247
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
	TOTAL	1 971 517				241 255	1 730 262

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	191 225	34 725		225 950
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	166 240	8 666	161 079	13 828
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 504	661		3 164
	Matériel de transport	2 341		2 341	
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	362 310	44 052	163 420	242 942
	TOTAL	362 310	44 052	163 420	242 942

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	137 747			137 747
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**137 747**			**137 747**
	TOTAL GENERAL	**137 747**			**137 747**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	171 174	171 174	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 479	12 479	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	512	512	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**184 164**	**184 164**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	637 808	637 808		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 137 489	125 804	524 189	487 496
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	365	365		
	Fournisseurs et comptes rattachés	66 497	66 497		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 048	3 048		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 062	29 062		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	298 246	298 246		
	Autres dettes	67	67		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	926	926		
	TOTAL DES DETTES	**2 173 507**	**1 161 823**	**524 189**	**487 496**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	212 720
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2016
Total des Produits à recevoir		**5 902**
Autres créances clients *FACTURES A ETABLIR*	*5 390*	**5 390**
Autres créances *FOUR. AVOIRS A RECEVOIR*	*512*	**512**

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

		31/12/2016
Total des Charges à payer		**5 568**
Emprunts et dettes financières divers		365
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	*365*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 136
FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	*5 136*	
Autres dettes		67
C.A.P. DIVERSES	*67*	

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	50,0000	500 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**10 000,00**	**50,0000**	**500 000,00**

Pour copie certifiée conforme

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	500 000				500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(872 674)	(123 417)			(996 091)
Résultat de l'exercice	(123 417)	123 417		(112 564)	(112 564)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(496 091)**			**(112 564)**	**(608 656)**

Date de l'assemblée générale 30/06/2016
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (496 091)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (496 091)
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (112 564)

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire de la société GROUPE FABBRI SA			500 000
Caution solidaire de Monsieur Francis SIMONCINI			250 000
Hypothèque immobilière conventionnelle		1 882 000	
		1 882 000	750 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 882 000	750 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2016
Emprunt	Hypothèque immobilière	CIC EST	1 882 000	1 768 255
		TOTAL	1 882 000	1 768 255

Pour copie certifiée conforme

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

Pour copie certifiée conforme

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			234 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 360	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Pour copie certifiée conforme