



RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01223

Numéro SIREN : 751 495 029

Nom ou dénomination : SALAO

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2017 sous le numéro de dépôt B2017/010147

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SALAO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		LIEUDIT SALAO 66300 LLUPIA		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		7 5 1 4 9 5 0 2 9 0 0 0 2 5		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2016	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
				Net		3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	504 922	AI		504 922
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	78 567	AQ	65 907	12 659
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	259 230	AS	202 831	56 398
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 383 744	AU	537 721	846 022
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	59 933	BI		59 933
TOTAL (II)		BJ	2 286 397	BK	806 460	1 479 936	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	676 697	BU		676 697
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	46 705	BY	6 442	40 262
		Autres créances (3)	BZ	257 867	CA		257 867
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	25 225	CE		25 225
Disponibilités		CF	35 759	CG		35 759	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	88 130	CI		88 130	
	TOTAL (III)	CJ	1 130 385	CK	6 442	1 123 943	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 416 783	1A	812 903	2 603 880	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS SALAO		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 651 000)	DA	651 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	15 761		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	63 039		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	15 706		
	Report à nouveau	DH	(131 728)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(779 261)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	(165 483)		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	40 000		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	40 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 052 026		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	600 493		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	932 598		
	Dettes fiscales et sociales	DY	137 598		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	4 436		
	Autres dettes	EA	2 209		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	2 729 363		
	(V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 603 880		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 985 786		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	141 888			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SALAO				Néant ☐ *	
		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	
					Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	7 346 921	FB	FC 7 346 921
	Production vendue { biens * services *	FD	3 742	FE	FF 3 742
		FG	106 540	FH	FI 106 540
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 457 204	FK	FL 7 457 204
	Production stockée*				FM
	Production immobilisée*				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP 5 984
	Autres produits (1) (11)				FQ 2 007
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 6 198 624
	Variation de stock (marchandises)*				FT 157 611
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU 3 222
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 760 751
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 72 158
	Salaires et traitements*				FY 611 426
	Charges sociales (10)				FZ 221 491
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA 203 733
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC 3 710
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE 4 348	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG (771 880)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 207
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO
	Total des produits financiers (V)			GP 207	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 43 218
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)			GU 43 218	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV (43 010)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW (814 890)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS SALAO		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	91 537	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	4 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	95 537	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 658	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	63 912	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	40 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	112 570	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(17 033)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(52 663)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 560 941	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 340 202	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(779 261)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	10 665	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	5 984	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
Voir état annexe	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures		Produits antérieurs	

CERTIFIÉ
CONFORME

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SALAO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 603 880 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 779 261 euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage : 2 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge afférente au rayon auquel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du « premier entré - premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)



Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 30 291 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Annexe : Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Suite à la cession de la société SALAO au 31/12/2016, le régime d'intégration fiscale a cessé le 01/01/2016.



Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	504 922			504 922
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		650		650
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	77 432	12 188	11 703	77 917
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	264 806		5 576	259 231
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 435 366		69 278	1 366 088
- Matériel de transport	10 947	4 542	15 488	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 656			17 656
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 806 207	17 380	102 045	1 721 542
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	39 177	22 179	1 423	59 934
Immobilisations financières	39 177	22 179	1 423	59 934
ACTIF IMMOBILISE	2 350 307	39 559	103 468	2 286 398

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 380	22 179	39 559
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 380	22 179	39 559
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		102 045	1 423	103 468
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		102 045	1 423	103 468

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	504 922
Éléments reçus en apport	
Total	504 922

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	À l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminutions	À la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		63		63
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	61 998	6 346	2 500	65 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	175 061	30 312	2 542	202 832
- Installations générales, agencements aménagements divers	390 154	162 836	26 902	526 088
- Matériel de transport	3 760	2 430	6 190	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 888	1 746		11 634
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	640 861	203 733	38 133	806 461
ACTIF IMMOBILISE	640 861	203 733	38 133	806 461

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 452 638 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	59 934		59 934
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	46 705	46 705	
Autres	257 868	257 868	
Capital souscrit - appelé, non versé	88 131	88 131	
Charges constatées d'avance			
Total	452 638	392 704	59 934
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
fact.a établir clients ttc	6 490
Etat - produits à recevoir	33 817
Divers Produits A Recevoir	5 655
Interets Courus A Recevoir	244
Total	46 206

Annexe : Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 651 000,00 euros décomposé en 65 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montants
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-131 729
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-131 729
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-131 729
Total des affectations	-131 729

Annexe : Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2015
Capital	651 000				651 000
Réserve légale	15 761				15 761
Réserves générales	78 746				78 746
Report à Nouveau		-131 729	-131 729		-131 729
Résultat de l'exercice	-131 729	131 729	-779 261	-131 729	-779 261
Total Capitaux Propres	613 778		-910 990	-131 729	-165 484

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des Immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 000	40 000	4 000		40 000
Total	4 000	40 000	4 000		40 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		40 000	4 000		
Exceptionnelles					

Annexe : Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 729 364 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant total	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	141 889	141 889		
- à plus de 1 an à l'origine	910 138	166 560	593 659	149 919
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 620	3 620		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	932 599	932 599		
Dettes fiscales et sociales	137 596	137 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 437	4 437		
Autres dettes (**)	599 087	599 087		
Produits constatés d'avance				
Total	2 729 364	1 985 786	593 659	149 919
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	160 970			
(**) Dont envers les associés	596 877			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	909 299	989 727	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	909 299	989 727	

- Emprunts auprès de la BPI (600 k€ à l'origine)
 Capitaux restant dûs au 31/12/2016 : 411 617 €
 Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

- Emprunts auprès de la Crédit Agricole (700 k€ à l'origine)

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux restant dûs au 31/12/2016 : 415 510 €

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

- Emprunt de 100k€ souscrit auprès du Crédit Agricole

Capitaux restant dû au 31/12/2016 : 82 171 €

Garantie donnée : nantissement d'un DAT de 25k€

Charges à payer

	Montant
fact.a rec. ttc fourm frais g.	44 742
Int.Courus Empr.Etab.Credit	839
Associés - intérêts courus	10 665
Provision congés payés	44 482
Prov.ch.soc.congés payés	15 124
Etat - autres charges à payer	2 217
Ch A Payer Taxe Apprentissage	4 108
Ch A Payer Formation Continue	6 041
Cap Formation 1% Cdd Fongecif	198
Charge A Payer Tascom	34 444
Total	162 860



Annexe : Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	88 131		
Total	88 131		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Ventes marchandises	4 939 080
Ventes station service	2 472 760
Prestations	45 364
TOTAL	7 457 204

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 890 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt hors GIC	Impôt correspondant après GIC	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-814 891	-47 026	-767 865
+ Résultat exceptionnel	-17 033	-5 637	-11 396
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-831 924	-52 663	-779 261



Annexe : Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 278 642 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	34 445
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	34 445
C. Déficits reportables	801 482
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	278 642
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Annexe : Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts à échoir sur emprunts	80 428
Autres engagements donnés	80 428
Total	80 428
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	80 428

Annexe : Autres Informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Emprunt banque Crédit Agricole caution solidaire et totale de la SAS Marnag</i>	800 000
Autres engagements reçus	800 000
Total	800 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 62 301 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE sera utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.

CERTIFIÉ
CONFORME

SALAO
Société par actions simplifiée au capital de 651 000 euros
Siège social : Départementale 612
Lieudit Salao
66300 LLUPIA
RCS PERPIGNAN 751 495 029

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 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 -779 261 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-779 261 euros
Report à nouveau antérieur :	-131 728 euros
Au compte "report à nouveau"	-779 261 euros
S'élevant ainsi à -910 989 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de -165 483 euros.

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

Il convient de préciser que par lettre recommandée en date du 13 juillet 2016 notre Commissaire aux Comptes, le CABINET FRANCIS CAZABAN ASSOCIES, nous a informés de faits de nature à compromettre la continuité d'exploitation de notre société. Par un courrier en date du 21 juillet 2016 nous lui avons répondu et exposé les solutions envisagées. Par un courrier recommandé en date du 1^{er} août 2016 notre Commissaire aux Comptes nous a fait savoir que la réponse précédemment proposée n'était pas satisfaisante et ne permettrait pas la continuité d'exploitation. Le 30 août 2016 s'est tenue une Assemblée Générale Extraordinaire à laquelle a été présenté le rapport spécial d'alerte du Commissaire aux Comptes. Le Président du Tribunal de Commerce de PERPIGNAN a été informé par le Commissaire aux Comptes du déclenchement de la Phase 2 de la procédure d'alerte.

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 : 13 020,00 euros, soit 0,20 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 00,00 euros



Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 13 020,00 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2014 : 207 669,00 euros, soit 3,19 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 00,00 euros

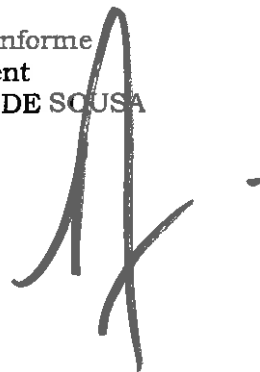
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 207 669,00 euros.

Aucun dividende n'a été versé au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Stéphane DE SOUSA

A large, stylized handwritten signature in dark ink, likely belonging to Stéphane DE SOUSA, is positioned to the right of the printed name.

FRANCIS CAZABAN
FRANÇOIS VILLEGA

S.A.S. SALAO

LIEU DIT SALAO
DEPARTEMENTALE 612
66300 LLUPIA

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Ce rapport contient 24 pages

S.A.S. SALAO

Siège social : LIEU DIT SALAO DEPARTEMENTALE

66300 LLUPIA

Capital social : € 651 000

Rapport du Commissaire aux comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos au 31/12/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée SALAO, 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.

Dans notre rapport du 15/06/2016 relatif à l'exercice 2015, nous avons formulé une réserve sur la continuité d'exploitation. L'actif du bilan fait état d'une valeur du fonds de commerce, valeur incorporelle de 504 922 €. La société a subi une baisse d'activité sur l'exercice 2016. En 2017, elle doit faire l'objet d'une restructuration financière et commerciale.

Cette incertitude fait peser un doute sur la continuité d'exploitation de la société et la valeur du fonds de commerce. L'annexe aurait dû mentionner des éléments explicatifs.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, 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 l'observation suivante : en application de la loi, nous vous signalons qu'il n'est pas fait mention de la décomposition, à la clôture de l'exercice, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance conformément aux dispositions des articles L 441-6-1 et D. 441-4.

Fait à BILLERE, le 5 juin 2017
Pour la SARL Cabinet Francis Cazaban Associés,



Francis CAZABAN
Commissaires aux comptes signataire

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	504 922		504 922	504 922
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	78 567	65 907	12 660	15 434
Installations techniques, matériel et outillage industriels	259 231	202 832	56 399	89 745
Autres immobilisations corporelles	1 383 744	537 722	846 022	1 060 168
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 934		59 934	39 177
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 286 398	806 461	1 479 937	1 709 446
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	676 698		676 698	834 309
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	46 705	6 442	40 263	48 030
Autres créances	257 868		257 868	342 997
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	25 225		25 225	25 261
Disponibilités	35 759		35 759	200 945
Charges constatées d'avance (3)	88 131		88 131	72 019
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 130 386	6 442	1 123 943	1 523 562
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 416 783	812 903	2 603 880	3 233 008
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

C.F.C.A.

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	651 000	651 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 761	15 761
Réserves statutaires ou contractuelles	63 039	63 039
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 707	15 707
Report à nouveau	-131 729	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-779 261	-131 729
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-165 484	613 778
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	40 000	4 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 000	4 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 052 026	1 073 789
Emprunts et dettes financières diverses (3)	600 494	609 689
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	932 599	698 787
Dettes fiscales et sociales	137 599	228 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 437	4 134
Autres dettes	2 210	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 729 364	2 615 230
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 603 880	3 233 008
(1) Dont à plus d'un an (a)	743 578	903 378
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 985 786	1 711 852
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	141 889	2 497
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Compte de resultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 346 921	10 568 442
Production vendue (biens)	3 743	5 853
Production vendue (services)	106 541	191 937
Chiffre d'affaires net	7 457 204	10 766 233
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 985	15 695
Autres produits	2 007	2 602
Total I	7 465 196	10 784 530
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	6 198 624	8 949 429
Variations de stock	157 612	-64 942
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 222	6 013
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	760 751	821 497
Impôts, taxes et versements assimilés	72 158	107 927
Salaires et traitements	611 426	775 523
Charges sociales	221 491	228 670
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	203 733	196 454
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 711	1 429
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 348	6 339
Total II	8 237 077	11 028 339
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	208	12 526
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	208	12 526
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	43 218	42 844
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	43 218	42 844
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		
RESULTAT COURANT avant impôts		


C.F.C.A.
 Expertise Comptable
 Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		136 747
Sur opérations en capital	91 537	3 891
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	4 000	834
Total produits exceptionnels (VII)	95 537	141 472
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 658	27 372
Sur opérations en capital	63 912	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	40 000	4 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	112 571	31 372
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-17 033	110 099
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-52 663	-32 299
Total des produits (I+III+V+VII)	7 560 942	10 938 527
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 340 203	11 070 256
BENEFICE OU PERTE	-779 261	-131 729
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		6 739
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	10 665	9 087

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SALAO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 603 880 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 779 261 euros.

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

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage : 2 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 à 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant les catégories auxquelles ils se rattachent, soit au dernier prix de réapprovisionnement, soit au prix de vente diminué de la marge afférente au rayon auquel ils appartiennent.

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation très différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du « premier entré - premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 30 291 euros. Le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 699 - Crédits d'impôts.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

GRC*Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes*8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Suite à la cession de la société SALAO au 31/12/2016, le régime d'intégration fiscale a cessé le 01/01/2016.

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	504 922			504 922
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	504 922			504 922
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		650		650
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	77 432	12 188	11 703	77 917
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	264 806		5 576	259 231
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 435 366		69 278	1 366 088
- Matériel de transport	10 947	4 542	15 488	
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	17 656			17 656
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 806 207	17 380	102 045	1 721 542
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	39 177	22 179	1 423	59 934
Immobilisations financières	39 177	22 179	1 423	59 934
ACTIF IMMOBILISÉ	2 350 307	39 559	103 468	2 286 398

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363

64146 Billère Cedex

Tél. : 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 380	22 179	39 559
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 380	22 179	39 559
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		102 045	1 423	103 468
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		102 045	1 423	103 468

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	504 922
Total	504 922

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui		63		63
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	61 998	6 346	2 500	65 844
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	175 061	30 312	2 542	202 832
- Installations générales, agencements aménagements divers	390 154	162 836	26 902	526 088
- Matériel de transport	3 760	2 430	6 190	
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	9 888	1 746		11 634
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	640 861	203 733	38 133	806 461
ACTIF IMMOBILISE	640 861	203 733	38 133	806 461

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 452 638 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	59 934		59 934
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	46 705	46 705	
Autres	257 868	257 868	
Capital souscrit - appelé, non versé	88 131	88 131	
Charges constatées d'avance			
Total	452 638	392 704	59 934
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
fact.a établir clients ttc	6 490
Etat - produits à recevoir	33 817
Divers Produits A Recevoir	5 655
Interets Courus A Recevoir	244
Total	46 206

C.F.C.A

Expertise Comptable

Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363

64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 651 000,00 euros décomposé en 65 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-131 729
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-131 729
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-131 729
Total des affectations	-131 729

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	651 000				651 000
Réserve légale	15 761				15 761
Réserves générales	78 746				78 746
Report à Nouveau		-131 729	-131 729		-131 729
Résultat de l'exercice	-131 729	131 729	-779 261	-131 729	-779 261
Total Capitaux Propres	613 778		-910 990	-131 729	-165 484

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 000	40 000	4 000		40 000
Total	4 000	40 000	4 000		40 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		40 000	4 000		

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 729 364 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	141 889	141 889		
- à plus de 1 an à l'origine	910 138	166 560	593 659	149 919
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 620	3 620		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	932 599	932 599		
Dettes fiscales et sociales	137 596	137 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 437	4 437		
Autres dettes (**)	599 087	599 087		
Produits constatés d'avance				
Total	2 729 364	1 985 786	593 659	149 919
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	160 970			
(**) Dont envers les associés	596 877			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	909 299	989 727	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	909 299	989 727	

- Emprunts auprès de la BPI (600 k€ à l'origine)

Capitaux restant dûs au 31/12/2016 : 411 617 €

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

- Emprunts auprès de la Crédit Agricole (700 k€ à l'origine)

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux restant dûs au 31/12/2016 : 415 510 €

Garantie donnée : Nantissement du fonds de commerce

- Emprunt de 100k€ souscrit auprès du Crédit Agricole

Capitaux restant dû au 31/12/2016 : 82 171 €

Garantie donnée : nantissement d'un DAT de 25k€

Charges à payer

	Montant
fact.a rec. ttc fourm frais g.	44 742
Int.Courus Empr.Etab.Credit	839
Associés - intérêts courus	10 665
Provision congés payés	44 482
Prov.ch.soc.congés payés	15 124
Etat - autres charges à payer	2 217
Ch A Payer Taxe Apprentissage	4 108
Ch A Payer Formation Continue	6 041
Cap Formation 1% Cdd Fongecif	198
Charge A Payer Tascom	34 444
Total	162 860

Annexe : Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	88 131		
Total	88 131		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
Ventes marchandises	4 939 080
Ventes station service	2 472 760
Prestations	45 364
TOTAL	7 457 204

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 890 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt hors CICE	Impôt correspondant après CICE	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-814 891	-47 026	-767 865
+ Résultat exceptionnel	-17 033	-5 637	-11 396
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-831 924	-52 663	-779 261

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363

64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 278 642 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	34 445
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	34 445
C. Déficits reportables	801 482
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	278 642
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Ccdex

Tél. : 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts à échoir sur emprunts	80 428
Autres engagements donnés	80 428
Total	80 428
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	80 428

C.F.C.A.

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex

Tél. : 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexe : Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Emprunt banque Crédit Agricole caution solidaire et totale de la SAS Marmag</i>	800 000
Autres engagements reçus	800 000
Total	800 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 62 301 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE sera utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fonds de roulement.

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60