



RCS : ARRAS

Code greffe : 6201

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00873

Numéro SIREN : 523 932 952

Nom ou dénomination : PAYEUX RESTAURATION

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2017 sous le numéro de dépôt 2292

SEANES

VALELLA

LECALE

# BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	266 340	167 880	98 460	95 640	2 819	2.95
	Autres immobilisations corporelles	66 249	48 270	17 979	20 920	2 941	14.06
	Immobilisations en cours	54 936		54 936	54 936		
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	25 324		25 324	14 862	10 462	70.39
<b>Total II</b>		<b>412 848</b>	<b>216 150</b>	<b>196 698</b>	<b>186 358</b>	<b>10 341</b>	<b>5.55</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	175 916		175 916	201 988	26 072	12.91
	En-cours de production de biens	40 899		40 899	20 736	20 163	97.24
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 020	1 020	100.00
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	891 885	6 248	885 637	945 698	60 061	6.35
	Autres créances	178 212		178 212	306 792	128 580	41.91
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 363		3 363	421	2 942	698.67
	Charges constatées d'avance (3)	12 928		12 928	22 512	9 585	42.58
	<b>Total III</b>	<b>1 303 203</b>	<b>6 248</b>	<b>1 296 955</b>	<b>1 499 167</b>	<b>202 212</b>	<b>13.49</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>1 716 051</b>	<b>222 398</b>	<b>1 493 653</b>	<b>1 685 525</b>	<b>191 872</b>	<b>11.38</b>

En Euros.

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

0-  
6 835  
GMCO

*certifier conforme*



# BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016	Exercice N-1 30/09/2015	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 200 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	200 000	200 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	2 597	2 597		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	332 673	158 913	173 760	109.34
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	196 330	173 760	22 570	12.99
	Subventions d'investissement	11 555	13 592	2 037	14.99
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	314 850	116 483	198 367	170.30
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques	27 009	6 769	20 240	299.01
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>	27 009	6 769	20 240	299.01
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	19 233		19 233	
	Concours bancaires courants	363 933	207 467	156 466	75.42
	Emprunts et dettes financières diverses	207 783	249 887	42 104	16.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 417	44 264	19 847	44.84
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 117	555 029	280 912	50.61
	Dettes fiscales et sociales	868 942	731 871	137 071	18.73
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 069	6 722	16 348	243.20
	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	1 781 495	1 795 239	13 744	0.77
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 493 653	1 685 525	191 872	11.38

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 781 495

1 795 239

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises				114 779		114 779	100.00
Production vendue de biens	1 700		1 700	102		1 598	NS
Production vendue de services	3 566 723		3 566 723	4 341 835		775 112	17.85
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>3 568 423</b>		<b>3 568 423</b>	<b>4 456 716</b>		<b>888 293</b>	<b>19.93</b>
Production stockée			20 163	782		20 946	NS
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 456	4 275		2 819	65.95
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			43 510	43 472		37	0.09
Autres produits			76	4		72	NS
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 633 627</b>	<b>4 503 685</b>		<b>870 058</b>	<b>19.32</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises				803		803	100.00
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			208 239	260 516		52 277	20.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			26 072	8 191		34 263	418.29
Autres achats et charges externes *			1 378 196	2 183 696		805 500	36.89
Impôts, taxes et versements assimilés			92 555	83 933		8 622	10.27
Salaires et traitements			1 303 598	1 336 476		32 878	2.46
Charges sociales			733 880	770 928		37 048	4.81
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			31 686	25 514		6 172	24.19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				6 248		6 248	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			794	16 145		15 351	95.08
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 775 020</b>	<b>4 676 068</b>		<b>901 048</b>	<b>19.27</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>141 393</b>	<b>172 383</b>		<b>30 990</b>	<b>17.98</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2016	30/09/2015	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	210	2 137	1 927	90.17
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	210	2 137	1 927	90.17
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 680	9 044	3 364	37.20
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	5 680	9 044	3 364	37.20
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	5 470	6 907	1 437	20.81
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	146 863	179 291	32 428	18.09
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	918	52 721	51 803	98.26
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 037	417	1 621	388.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	2 955	53 138	50 183	94.44
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	127 842	141 871	14 029	9.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	922	2 783	1 861	66.86
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 240	6 769	13 471	199.01
<b>Total VIII</b>	149 004	151 424	2 419	1.60
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	146 049	98 286	47 763	48.60
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	96 582	103 816	7 234	6.97
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	3 636 792	4 558 959	922 167	20.23
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	3 833 122	4 732 719	899 597	19.01
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	196 330	173 760	22 570	12.99
	44 164	50 869		

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

---

## **ANNEXE LEGALE**

---

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	16
Informations complémentaires (CICE)	16
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	16
 <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Composition du capital social	19
Dépréciation des créances	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20
 <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	20
 <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	20

NA = Non Applicable NS = Non significative



## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 493 653.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 568 422.83 Euros et dégageant un déficit de 196 329.91- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les litiges avec deux anciens salariés de la société ont fait l'objet sur l'exercice :

- D'un premier jugement qui a condamné la société PAYEUX à verser la somme de 31 K€. 10 K€ n'ayant pas été versés à la clôture, ils ont fait l'objet d'une provision dans les comptes de la société.
- Le second litige est toujours en cours. La condamnation initiale était de 30 K€. Au vu des nouveaux éléments apportés au dossier, la société a constitué une provision pour risques à hauteur de 10 K€.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

L'affaire concernant le litige avec l'un des salariés fait l'objet d'un protocole transactionnel.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

La société GROUPE THOMANN-HANRY ainsi que ses filiales, détenues à 95% et plus, ont opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2010. Le périmètre d'intégration fiscale est composé de la société GROUPE THOMMAN-HANRY, tête de groupe, ainsi que des filiales suivantes :

- SAS PAYEUX RESTAURATION
- SAS BELLE FRANCE ET BEAUX ARTS
- SAS THOMANN-HANRY
- SARL LAROCHE RESTAURATION
- SAS SARLAT PIERRES NATURELLES
- EURL THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES
- SAS ATELIERS DE BONNEUIL
- EURL T.H. COMPOSITES

Chaque filiale verse à la société GROUPE THOMANN-HANRY une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 65 252 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 65 252 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	65 252
Total	65 252

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	242 159		24 181
Installations générales agencements aménagements divers			2 000
Matériel de transport	55 841		5 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 225		499
Immobilisations corporelles en cours	54 936		
<b>TOTAL</b>	<b>357 162</b>		<b>32 487</b>
Prêts, autres immobilisations financières	14 862		15 602
<b>TOTAL</b>	<b>14 862</b>		<b>15 602</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>372 023</b>		<b>48 089</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			266 340	266 340
Installations générales agencements aménagements divers			2 000	2 000
Matériel de transport		2 124	59 524	59 524
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 725	4 725
Immobilisations corporelles en cours			54 936	54 936
<b>TOTAL</b>		<b>2 124</b>	<b>387 525</b>	<b>387 525</b>
Prêts, autres immobilisations financières		5 140	25 324	25 324
<b>TOTAL</b>		<b>5 140</b>	<b>25 324</b>	<b>25 324</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 264</b>	<b>412 848</b>	<b>412 848</b>

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	146 519	21 362		167 880
Installations générales agencements aménagements divers		146		146
Matériel de transport	35 573	9 882	1 201	44 254
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 574	296		3 870
<b>TOTAL</b>	<b>185 666</b>	<b>31 686</b>	<b>1 201</b>	<b>216 150</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>185 666</b>	<b>31 686</b>	<b>1 201</b>	<b>216 150</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 362				
Instal.générales agenc.aménag.divers	146				
Matériel de transport	9 882				
Matériel de bureau informatique mobilier	296				
<b>TOTAL</b>	<b>31 686</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>31 686</b>				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 769	20 240			27 009
<b>TOTAL</b>	<b>6 769</b>	<b>20 240</b>			<b>27 009</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 248				6 248
<b>TOTAL</b>	<b>6 248</b>				<b>6 248</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 017</b>	<b>20 240</b>			<b>33 257</b>
Dont dotations et reprises exceptionnelles		20 240			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 324	0	25 324
Clients douteux ou litigieux	6 835	1	6 835
Autres créances clients	885 050	885 050	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 730	51 730	
Divers état et autres collectivités publiques	53 481	53 481	
Débiteurs divers	73 001	73 001	
Charges constatées d'avance	12 928	12 928	
<b>TOTAL</b>	<b>1 108 348</b>	<b>1 076 189</b>	<b>32 159</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	363 943	363 943		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	19 223	19 223		
Fournisseurs et comptes rattachés	274 117	274 117		
Personnel et comptes rattachés	85 455	85 455		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	489 757	489 757		
Taxe sur la valeur ajoutée	207 037	207 037		
Autres impôts taxes et assimilés	86 693	86 693		
Groupe et associés	207 783	207 783		
Autres dettes	23 069	23 069		
<b>TOTAL</b>	<b>1 757 077</b>	<b>1 757 077</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 266			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 042			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	100.0000	2 000			2 000

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	56 043
Autres créances	53 621
<b>Total</b>	<b>109 664</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 281
Dettes fiscales et sociales	114 186
<b>Total</b>	<b>131 597</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 928
Total	12 928

### Subventions d'équipement

Il s'agit d'une subvention de 20 373.56 €, reprise au rythme de 1/10 par an, prévue dans le cadre d'un contrat de prévention des risques dans le bâtiment.  
La subvention a été accordée et versée en 2012.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 558	

Les charges financières concernent notamment les intérêts liés au compte courant du groupe (rémunération à hauteur de 2.09%).

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE THOMANN HANRY	SAS	1 933 250	Chemin de Malaric - UZES



*Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI*

**SAS**  
**PAYEUX RESTAURATION**  
**78 ROUTE DE BETHUNE**  
**62223**  
**SAINTE CATHERINE LES ARRAS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**  
**SOCIETE AU CAPITAL DE 220.000 EUROS**  
**SIEGE SOCIAL : 78 ROUTE DE BETHUNE**  
**62223 SAINTE CATHERINE LES ARRAS**

**RCS ARRAS – 523932952 N° 2010B873**

**EXERCICE DU 01 OCTOBRE 2015 AU 30 SEPTEMBRE 2016**



**SAS PAYEUX RESTAURATION**  
**SOCIETE AU CAPITAL DE 220.000 EUROS**  
**78 ROUTE DE BETHUNE**  
**62223 SAINTE CATHERINE LES ARRAS**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

\*\*\*\*\*

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS PAYEUX RESTAURATION, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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





## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimé ci-dessus, j'attire votre attention sur la situation financière de la société au 30 Septembre 2016 et sur les critères d'appréciation, par la direction, de la capacité à poursuivre son activité jusqu'au 30 Septembre 2017, décrits dans la note de l'annexe des comptes relative aux « faits caractéristiques de l'exercice ».

## **II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués :

En particulier, j'estime que la note de l'annexe des comptes annuels relative à la « continuité d'exploitation » donne une information appropriée sur la situation financière de la société et sa capacité à poursuivre son activité.

J'attire votre attention sur la situation et l'activité de la société telles qu'elles sont exposées dans le rapport de gestion et notamment les mesures prises par la société suite au départ du directeur de la société, qui serait à l'origine de l'absence de rentabilité des chantiers et de la perte de contrats entre autres.

Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients telles qu'elles sont exposées en annexe, je me suis assurée de leur correcte évaluation par l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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



### **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

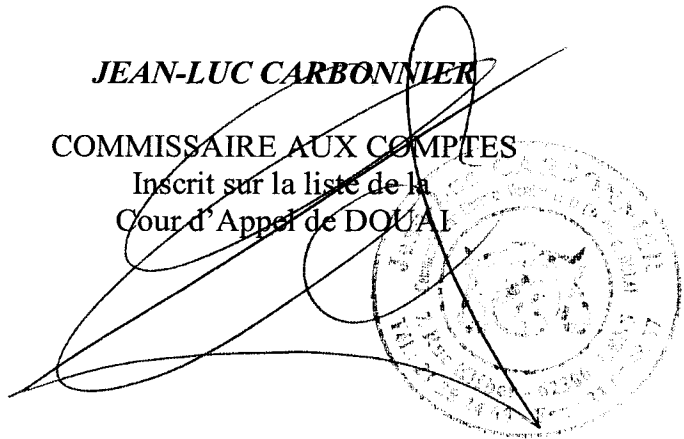
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

LENS, le 14 Mars 2017

***JEAN-LUC CARBONNIER***

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit sur la liste de la  
Cour d'Appel de DOUAI



Désignation de l'entreprise : SAS PAYEUX RESTAURATION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 78 ROUTE DE BETHUNE		62223 SAINT E CATHERINE					
Durée de l'exercice précédent* 12							
Néant							
Numéro SIRET* 5 2 3 9 3 2 9 5 2 0 0 0 1 4							
		Exercice N clos le, 13 0 0 9 2 0 1 6		N-1 13 0 0 9 2 0 1 5			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
		Net 3		Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	266 340	AS	167 880	98 460	
	Autres immobilisations corporelles	AT	66 249	AU	48 270	17 979	
Immobilisations en cours	AV	54 936	AW		54 936		
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	25 324	BI		25 324		
TOTAL (II)		BJ	412 848	BK	216 150	196 698	186 358
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	175 916	BM		175 916	201 988
	En cours de production de biens	BN	40 899	BO		40 899	20 736
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			1 020	
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	891 885	BY	6 248	885 637	945 698	
Autres créances (3)	BZ	178 212	CA		178 212	306 792	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE				
Disponibilités	CF	3 363	CG		3 363	421	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	12 928	CI		12 928	22 512	
TOTAL (III)	CJ	1 303 203	CK	6 248	1 296 955	1 499 167	
DIVERS	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	1 716 051	IA	222 398	1 493 653	1 685 525
Renvois :	(1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives :	CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :	CR	6 835
Clause de réserve de propriété :		Stocks :			Créances :		

Désignation de l'entreprise : SAS PAYEUX RESTAURATION

Néant ☐ \*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....200 000.....)	DA	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 597	2 597
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH	(332 673)	(158 913)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(196 330)	(173 760)
	Subventions d'investissement	DJ	11 555	13 592
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(314 850)	(116 483)
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	27 009	6 769
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	27 009	6 769
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	383 166	207 467
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	207 783	249 887
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	24 417	44 264
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	274 117	555 029
	Dettes fiscales et sociales	DY	868 942	731 871
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	23 069	6 722
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 781 495	1 795 239
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 493 653	1 685 525
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	1 781 495	1 795 239
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	16 395	75 105

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

Désignation de l'entreprise :		SAS PAYEUX RESTAURATION				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	114 779	
	Production vendue	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">{</div> <div> biens* services* </div> </div>	FD	1 700	FE		FF	1 700
			FG	3 566 723	FH		FI	3 566 723
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 568 423	FK		FL	3 568 423	
	Production stockée*					FM	20 163	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 456	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	43 510	
	Autres produits (1) (11)					FQ	76	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 633 627
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	803	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	208 239	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	26 072	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 378 196	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	92 555	
	Salaires et traitements*					FY	1 303 598	
	Charges sociales (10)					FZ	733 880	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	31 686	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	6 248	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	794		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 775 020
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(141 393)	
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	210	
	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	210
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 680	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	5 680
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(5 470)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(146 863)	

Désignation de l'entreprise : SAS PAYEUX RESTAURATION

Néant ☐ \*

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	918	52 721	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 037	417	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 955	53 138	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	127 842	141 871	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	922	2 783	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	20 240	6 769	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	149 004	151 424	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(146 049)	(98 286)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(96 582)	(103 816)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 636 792	4 558 959	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 833 122	4 732 719	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(196 330)	(173 760)	
REVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP	44 164	50 869	
		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			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	43 510	27 534	
	(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	713	202	
(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			
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
		149 004	2 955		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

REVOIS A CONSERVER PAR LE DECLARANT

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 493 653.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 568 422.83 Euros et dégagant un déficit de 196 329.91- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

\* Le Président, la société GROUPE THOMANN HANRY, représentée par son Président, Monsieur THOMANN François, s'est engagé à ne pas retirer son compte courant de la société PAYEUX RESTAURATION à hauteur de 207 783 Euros, tant que la trésorerie ne s'améliore pas. En effet, la société PAYEUX RESTAURATION connaît des difficultés financières passagères. Des mesures pour le retour à rentabilité sont en cours.

\* Les litiges avec deux anciens salariés de la société ont fait l'objet sur l'exercice :  
- D'un premier jugement qui a condamné la société PAYEUX à verser la somme de 31 K€. 10 K€ n'ayant pas été versés à la clôture, ils ont fait l'objet d'une provision dans les comptes de la société.  
- Le second litige est toujours en cours. La condamnation initiale était de 30 K€. Au vu des nouveaux éléments apportés au dossier, la société a constitué une provision pour risques à hauteur de 10 K€.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'affaire concernant le litige avec l'un des salariés fait l'objet d'un protocole transactionnel.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

La société GROUPE THOMANN-HANRY ainsi que ses filiales, détenues à 95% et plus, ont opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er octobre 2010. Le périmètre d'intégration fiscale est composé de la société GROUPE THOMMAN-HANRY, tête de groupe, ainsi que des filiales suivantes :

- SAS PAYEUX RESTAURATION
- SAS BELLE FRANCE ET BEAUX ARTS
- SAS THOMANN-HANRY
- SARL LAROCHE RESTAURATION
- SAS SARLAT PIERRES NATURELLES
- EURL THOMANN-HANRY DIVISION CARRIERES
- SAS ATELIERS DE BONNEUIL
- EURL T.H. COMPOSITES

Chaque filiale verse à la société GROUPE THOMANN-HANRY une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 65 252 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 65 252 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	65 252
Total	65 252



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	242 159		24 181
Installations générales agencements aménagements divers			2 000
Matériel de transport	55 841		5 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 225		499
Immobilisations corporelles en cours	54 936		
<b>TOTAL</b>	<b>357 162</b>		<b>32 487</b>
Prêts, autres immobilisations financières	14 862		15 602
<b>TOTAL</b>	<b>14 862</b>		<b>15 602</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>372 023</b>		<b>48 089</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			266 340	266 340
Installations générales agencements aménagements divers			2 000	2 000
Matériel de transport		2 124	59 524	59 524
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 725	4 725
Immobilisations corporelles en cours			54 936	54 936
<b>TOTAL</b>		<b>2 124</b>	<b>387 525</b>	<b>387 525</b>
Prêts, autres immobilisations financières		5 140	25 324	25 324
<b>TOTAL</b>		<b>5 140</b>	<b>25 324</b>	<b>25 324</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 264</b>	<b>412 848</b>	<b>412 848</b>

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	146 519	21 362		167 880
Installations générales agencements aménagements divers		146		146
Matériel de transport	35 573	9 882	1 201	44 254
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 574	296		3 870
<b>TOTAL</b>	<b>185 666</b>	<b>31 686</b>	<b>1 201</b>	<b>216 150</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>185 666</b>	<b>31 686</b>	<b>1 201</b>	<b>216 150</b>

MS

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	21 362				
Instal. générales agenc. aménag. divers	146				
Matériel de transport	9 882				
Matériel de bureau informatique mobilier	296				
TOTAL	31 686				
TOTAL GENERAL	31 686				

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	6 769	20 240			27 009
TOTAL	6 769	20 240			27 009

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	6 248				6 248
TOTAL	6 248				6 248
TOTAL GENERAL	13 017	20 240			33 257
Dont dotations et reprises exceptionnelles		20 240			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 324	0	25 324
Clients douteux ou litigieux	6 835	1	6 835
Autres créances clients	885 050	885 050	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 730	51 730	
Divers état et autres collectivités publiques	53 481	53 481	
Débiteurs divers	73 001	73 001	
Charges constatées d'avance	12 928	12 928	
TOTAL	1 108 348	1 076 189	32 159

MS

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	363 943	363 943		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	19 223	19 223		
Fournisseurs et comptes rattachés	274 117	274 117		
Personnel et comptes rattachés	85 455	85 455		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	489 757	489 757		
Taxe sur la valeur ajoutée	207 037	207 037		
Autres impôts taxes et assimilés	86 693	86 693		
Groupe et associés	207 783	207 783		
Autres dettes	23 069	23 069		
<b>TOTAL</b>	<b>1 757 077</b>	<b>1 757 077</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 266			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 042			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	100.0000	2 000			2 000

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	56 043
Autres créances	53 621
<b>Total</b>	<b>109 664</b>

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 281
Dettes fiscales et sociales	114 186
<b>Total</b>	<b>131 597</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 928
Total	12 928

### Subventions d'équipement

Il s'agit d'une subvention de 20 373.56 €, reprise au rythme de 1/10 par an, prévue dans le cadre d'un contrat de prévention des risques dans le bâtiment.  
La subvention a été accordée et versée en 2012.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 558	

Les charges financières concernent notamment les intérêts liés au compte courant du groupe (rémunération à hauteur de 2.09%).

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE THOMANN HANRY	SAS	1 933 250	Chemin de Malaric - UZES

**PAYEUX RESTAURATION**  
Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 200 000,00 euros  
Siège social : 78 Route de Béthune – 62223 Sainte Catherine  
Immatriculée au RCS de Arras n° 523 932 952

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS  
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 MARS 2017**

L'AN DEUX MILLE DIX-SEPT et le VINGT-NEUF MARS à 18 HEURES

**La SAS GROUPE THOMANN HANRY**

Société par actions simplifiée

Au capital de 1 933 250,00 euros

Dont le siège social est situé Chemin de Malaric, Pont des Charrettes à Uzès (30700)

Immatriculée au RCS de Nîmes sous le numéro 477 509 806

Représentée par son Directeur général, Monsieur Hervé THOMANN

Associée unique de la Société PAYEUX RESTAURATION SAS

**I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIIT :**

En sa qualité de Présidente de la Société, la SAS GROUPE THOMANN HANRY, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2016 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

**II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- L'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- L'affectation des résultats de cet exercice ;
- La mention des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- La nomination de Commissaires aux comptes
- La délégation de pouvoirs en vue des formalités.

**PREMIERE DECISION - APPROBATION DES COMPTES**

L'associée unique, connaissance prise du rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016, approuve ces comptes, tels qu'elle les a établis, lesdits comptes se soldant par une perte de (196 330) euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans son rapport de gestion.

L'associée unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés s'élevant à 992 euros, ainsi que l'impôt sur les sociétés supporté en raison desdites dépenses et charges.



## **DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (196 330) euros de la manière suivante :

### **1. Origine**

- Report à nouveau antérieur : (332 673) euros ;
- Résultat déficitaire de l'exercice : (196 330) euros.

### **2. Affectation**

- Au report à nouveau, soit (196 330) euros ;
- Après affectation, le solde du report à nouveau s'élèvera à (529 003) euros.

### **3. Capitaux propres de la Société non reconstitués**

L'associée unique constate que les capitaux propres ne sont pas reconstitués et qu'ils demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

### **4. Rappel des dividendes distribués**

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

## **TROISIEME DECISION - CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, l'associée unique prend acte des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé entre la Société et l'associée unique Président, savoir :

- Convention conclue le 1<sup>er</sup> janvier 2015 entre la SAS GROUPE THOMANN-HANRY et la société. Objet : Convention d'animation et de prestations de services ;
- Convention de compte courant entre la SAS GROUPE THOMANN-HANRY et la société. Le solde du compte courant s'élève à 207 783 euros à la clôture de l'exercice. Les intérêts versés sont de 4 558 euros.
- Convention conclue le 25 septembre 2014 entre la SAS THOMANN-HANRY et la Société. Objet : Convention de mise à disposition de salariés.
- Convention conclue le 25 septembre 2014 entre la SAS BELLE FRANCE ET BEAUX ARTS et la Société. Objet : Convention de mise à disposition de salariés.



## **QUATRIEME DECISION - NOMINATION DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**

L'associée décide de nommer :

La société **DGD COMMISSARIAT & ASSOCIES SAS**, 7 rue Kléber - 62300 LENS, représentée par Madame Christelle DOTKOWSKI, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022.

**Monsieur Vincent Guillemain**, Rue de la Blancherie - Aquilae - Immeuble Bistre - 33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX, en qualité de Commissaire aux comptes suppléant, pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022.

## **CINQUIEME DECISION - DELEGATION DE POUVOIRS EN VUE D'ACCOMPLIR LES FORMALITES**

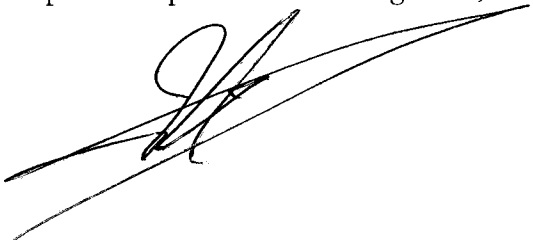
L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associée unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associée unique.

## **SAS GROUPE THOMANN-HANRY**

**Associée unique**

Représentée par son Directeur général, Monsieur Hervé THOMANN



**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

La **SAS GROUPE THOMANN HANRY**, associée unique et Présidente de la Société **SAS PAYEUX RESTAURATION**, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016 établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

**SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE**

L'activité de notre société s'articule autour de trois domaines : la maçonnerie, la pierre de taille et le nettoyage de façades. Nous intervenons principalement dans les régions du nord de la France et en Ile de France.

Il ressort de l'étude des comptes établis au 30 septembre 2016 que l'activité de notre société n'a pas été satisfaisante. Malgré un bon positionnement sur le marché, notre société rencontre, au même titre que l'exercice précédent, une baisse générale de son activité.

Un audit interne a permis d'identifier les origines de cette baisse d'activité. Il en ressort que le comportement du directeur de la société et les manquements identifiés dans sa gestion sont à l'origine, entre autres, de la perte de contrats et de l'absence de rentabilité des chantiers. Nous soulignons que le nécessaire est fait afin d'apporter des solutions adéquates qui permettront, dans les meilleurs délais, de palier aux difficultés et de stabiliser notre activité. Ainsi, nous envisageons, l'embauche d'un nouveau directeur, une nouvelle organisation des équipes et une mise à plat de la gestion commerciale des chantiers.

Au titre de l'exercice écoulé, on enregistre une baisse significative du chiffre d'affaire en comparaison avec l'exercice précédent. En effet, le chiffre d'affaires réalisé au 30 septembre 2015 s'élevait à 4 456 716 euros contre 3 568 423 euros au 30 septembre 2016, soit une baisse de 888 293 euros. Elle se justifie notamment par l'absence de vente de marchandises sur l'exercice et des difficultés rencontrées dans l'organisation des équipes.

On constate que les charges d'exploitation sont également en baisse de 19,27 % sur l'exercice. Notre société comptabilisait un montant de 4 676 068 euros à la clôture 2015 contre 3 775 020 euros au 30 septembre 2016. Cette diminution se retrouve principalement aux postes « Achats de matières premières et autres approvisionnements » et « Autres achats et charges externes ». En effet, le recours à la sous-traitance a été considérablement réduit sur l'exercice.

Il en résulte un résultat d'exploitation de (141 393) euros, soit une baisse de 30 990 euros en comparaison avec l'exercice clos le 30 septembre 2015.

La baisse significative de l'activité se traduit par la réalisation d'une perte de (196 330) euros sur l'exercice écoulé.

KT



En parallèle, il convient de noter que la situation financière de la société n'est pas bonne. L'endettement de notre société auprès d'établissements bancaires augmente sur l'exercice en comparaison avec l'exercice clos le 30 septembre 2015. Un étalement des dettes fiscales et sociales est suivi.

Par ailleurs, notre société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au titre des années 2013, 2014 et 2015 relatif à l'impôt sur les sociétés et la TVA qui s'est soldé par une absence de redressement.

Notre société a signé une convention d'animation et de prestation de services avec sa société mère, la SAS GROUPE THOMANN-HANRY, en date du 1<sup>er</sup> janvier 2015.

En application de cette convention, la SAS GROUPE THOMANN-HANRY s'engage à définir les orientations stratégiques du groupe et à en assurer sa mise en œuvre. Ainsi, elle s'engage à mettre en œuvre les moyens humains et matériels nécessaires à la conduite de la politique du groupe. Notre société s'engage à appliquer et respecter les directives relatives à la stratégie du groupe afin de respecter les objectifs définis.

Au titre de l'exercice écoulé, dans le cadre de la stratégie de développement du groupe, la SAS GROUPE THOMANN-HANRY a assisté ses filiales en matière de communication et a souhaité qu'elles soient présentes sur le salon des maires. Des recommandations ont également été faites en matière commerciale afin de se développer sur le marché du gommage. Sur un plan financier, la SAS GROUPE THOMANN-HANRY a demandé à ses filiales de se rapprocher de leurs partenaires financiers afin de renégocier les emprunts en cours.

#### **EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Comme mentionné précédemment, des mesures ont été prises afin de palier aux difficultés économiques et financières rencontrées et de stabiliser notre activité. Ainsi, nous vous informons que le départ du directeur de la société est effectif depuis février 2017. Le poste sera pourvu dans le courant du mois d'avril 2017. Nous communiquons, dès à présent, sur le changement de direction auprès de nos clients afin de restaurer de bonnes relations d'affaires.

#### **ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

#### **EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

La société est en pleine restructuration. La gestion a été réorganisée et des résultats positifs en ressortent. L'activité se stabilise progressivement et nous espérons enregistrer une croissance sur les prochains exercices.

#### **INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT**

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

HT

Exercice clos le 30 septembre 2016

Date d'échéance	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours	Solde des dettes fournisseurs à 60 jours	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours	Solde des dettes fournisseurs à 120 jours et plus
30/09/2016	81 295 €	50 026 €	65 483 €	61 031 €

Exercice clos le 30 septembre 2015

Date d'échéance	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours	Solde des dettes fournisseurs à 60 jours	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours	Solde des dettes fournisseurs à 120 jours
30/09/2015	439 449 €	89 763 €	762 €	4 664 €

## EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 :

- Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 3 568 423 euros contre 4 456 716 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 19,93 % ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 3 633 627 euros contre 4 503 685 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 19,32 % ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 3 775 020 euros contre 4 676 068 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 19,27 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à (141 393) euros contre (172 383) euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 17,98 % ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 303 598 euros contre 1 336 476 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 2,46 % ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 733 880 euros contre 770 928 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 4,81 % ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 52 contre 53 au titre de l'exercice précédent ;

Il est précisé que la Société a supporté des dépenses de travail intérimaire qui se sont élevées à euros 15 799 contre 44 304 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 64,34 % ;

Compte tenu d'un résultat financier de (5 470) euros contre (6 907) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à (146 863) euros contre (179 291) euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 18,09 % ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de (146 049) euros contre (98 286) euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 48,60 %, de l'impôt sur les bénéfices de (96 582) euros, le résultat de l'exercice se solde par une perte de (196 330) euros contre une perte de (173 760) euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 12,99 % ;

Au 30 septembre 2016, le total du bilan de la Société s'élevait à 1 493 653 euros contre 1 685 525 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 11,38 %.

## **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

## **AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (196 330) euros de la manière suivante :

### **1. Origine**

- Report à nouveau antérieur : (332 673) euros ;
- Résultat déficitaire de l'exercice : (196 330) euros.

### **2. Affectation**

- Au report à nouveau, soit (196 330) euros ;
- Après affectation, le solde du report à nouveau s'élèverait à (529 003) euros.

### **3. Capitaux propres de la Société non reconstitués**

Les résultats de l'exercice ne nous permettent pas de reconstituer nos capitaux propres qui demeurent inférieurs à la moitié du capital.

### **4. Rappel des dividendes distribués**

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

## **DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 992 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

## **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

En application des dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, il est rappelé les dernières conventions intervenues entre la Société et son Président et qui doivent être mentionnées sur le registre des décisions de l'associée unique :

- Convention conclue le 1<sup>er</sup> janvier 2015 entre la SAS GROUPE THOMANN-HANRY et la société. Objet : Convention d'animation et de prestations de services : Aucune somme n'a été versée au titre de l'exercice en application de cette convention.

- Convention de compte courant entre la SAS GROUPE THOMANN-HANRY et la société. Le solde du compte courant s'élève à 207 783 euros à la clôture de l'exercice. Les intérêts versés sont de 4 558 euros.
- Convention conclue le 25 septembre 2014 entre la SAS BELLE FRANCE ET BEAUX ARTS et la Société. Objet : Convention de mise à disposition de salariés : Aucune somme n'a été versée au titre de l'exercice en application de cette convention.
- Convention conclue le 25 septembre 2014 entre la SAS THOMANN-HANRY et la Société. Objet : Convention de mise à disposition de salariés : La somme de 24 501,00 euros a été versée au titre de l'exercice en application de cette convention.

## **NOMINATION DE COMMISSAIRES AUX COMPTES**

- Le mandat de Monsieur Jean-Luc CARBONNIER, Commissaire aux comptes titulaire, arrivant à expiration, nous vous proposons de nommer :

La société **DGD COMMISSARIAT & ASSOCIES**, 7 rue Kléber - 62300 LENS, représentée par Madame Christelle DOTKOWSKI, en qualité de Commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022.

- Le mandat de la SARL CBP AUDIT, Commissaire aux comptes suppléant arrivant à expiration, nous vous proposons de nommer :

**Monsieur Vincent Guillemin**, Rue de la Blancherie - Aquilae - Immeuble Bistre - 33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX, en qualité de Commissaire aux comptes suppléant, pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui statuera sur les comptes de l'exercice clos en 2022.

**La Présidente**  
**SAS GROUPE THOMANN-HANRY**

