

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**

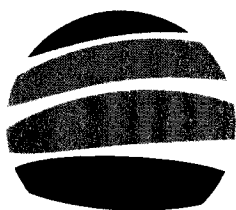
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00873

Numéro SIREN : 523 932 952

Nom ou dénomination : PAYEUX RESTAURATION

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2018 sous le numéro de dépôt 2437



**DGD**

Commissariat  
& Associés

Christelle DOTKOWSKI  
*Commissaire aux comptes*

Olivier DUBOIS  
*Commissaire aux comptes*

Germain GLORIAN  
*Commissaire aux comptes*

CHambre du TRIBUNAL

2 MAI 2013

DE COMMERCE D'ARRAS

**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 2016 AU 30 SEPTEMBRE 2017**

Société de Commissariat aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Douai  
Siège Social : 7, rue Kléber - 62300 LENS - Tél. 03 21 28 24 00 - Fax : 03 21 67 58 57

SAS au capital de 3000 euros - Siret 792 605 974 00015 - RCS ARRAS  
N° de TVA Intracommunautaire FR 92 792 605 974

**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 2017**

\*\*\*\*\*

Au Président de la Société PAYEUX RESTAURATION,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PAYEUX RESTAURATION relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2017 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/10/2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note sur les faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant deux litiges prud'homaux « les litiges avec deux anciens salariés de la société ont fait l'objet au cours de l'exercice précédent de provisions. Une provision a été constitué de 10 K€ suite à un premier jugement qui avait condamné la société PAYEUX RESTAURATION ; Cette indemnité a été versé au cours de cet exercice 2016/2017. La provision a été reprise dans les comptes de la société. Sur le second litige une provision de 17 K€ a été constitué sur ce dossier. Le dossier est en attente de jugement en cours d'appel dont l'audience aura lieu en Décembre 2017.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Elles ont porté :

- Sur la fiabilité du système d'informations avec des tests de procédures de contrôle interne notamment sur les suivis des travaux et leur facturation, ainsi que l'apurement des créances clients ;
- Sur le caractère approprié des principes comptables appliqués décrits dans l'annexe ;
- Sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues dans les comptes ;
- Et enfin, sur la présentation d'ensemble de comptes : bilan et compte de résultat ainsi que sur la rédaction et les tableaux de l'annexe aux comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique**

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

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

### **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires.**

#### ***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels***

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

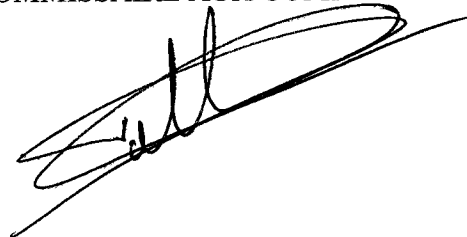
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lens, le 14 Mars 2018

Pour DGD COMMISSARIAT & ASSOCIES

***Christelle DOTKOWSKI***

COMMISSAIRE AUX COMPTES



## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |   | Exercice N<br>30/09/2017 12 |   |                  | Exercice N-1<br>30/09/2016 12 | Ecart N / N-1  |              |
|---|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
|   |   | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net                           | Euros          | %            |
| ACTIF IMMOBILISE                        | 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 | 261 792                     | 183 844   | 77 948           | 98 460                        | 20 512         | 20.83        |
|   | Autres immobilisations corporelles              | 64 185                      | 54 610  | 9 575            | 17 979                        | 8 404          | 46.74        |
|   | Immobilisations en cours                        |                             |   |                  | 54 936                        | 54 936         | 100.00       |
|   | 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           | 25 324                        |                |              |
|   | <b>Total II</b>                                 | <b>351 301</b>              | <b>238 454</b>                                    | <b>112 847</b>   | <b>196 698</b>                | <b>83 852</b>  | <b>42.63</b> |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |   |                  |                               |                |              |
|   | Matières premières, approvisionnements          | 167 409                     |   | 167 409          | 175 916                       | 8 507          | 4.84         |
|   | En-cours de production de biens                 |                             |   |                  | 40 899                        | 40 899         | 100.00       |
|   | En-cours de production de services              |                             |   |                  |                               |                |              |
|   | Produits intermédiaires et finis                |                             |   |                  |                               |                |              |
|   | Marchandises                                    |                             |   |                  |                               |                |              |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes        | 1 201                       |   | 1 201            |                               | 1 201          |              |
|   | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |                  |                               |                |              |
|   | Clients et comptes rattachés                    | 1 056 324                   | 8 182   | 1 048 142        | 885 637                       | 162 505        | 18.35        |
|   | Autres créances                                 | 256 389                     |   | 256 389          | 178 212                       | 78 177         | 43.87        |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |   |                  |                               |                |              |
|   | <b>Valeurs mobilières de placement</b>          |                             |   |                  |                               |                |              |
|   | Disponibilités                                  | 33 460                      |   | 33 460           | 3 363                         | 30 097         | 894.88       |
|   | Charges constatées d'avance (3)                 | 4 523                       |   | 4 523            | 12 928                        | 8 405          | 65.01        |
|   | <b>Total III</b>                                | <b>1 519 306</b>            | <b>8 182</b>                                      | <b>1 511 124</b> | <b>1 296 955</b>              | <b>214 169</b> | <b>16.51</b> |
| Comptes de Régularisation               | 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>1 870 607</b>            | <b>246 636</b>                                    | <b>1 623 971</b> | <b>1 493 653</b>              | <b>130 317</b> | <b>8.72</b>  |

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

0-  
10 996  
GMCO



**DGD**  
Commissariat  
& Associés



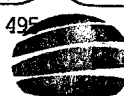
## BILAN PASSIF

| PASSIF                    |   | Exercice N<br>30/09/2017 12 | Exercice N-1<br>30/09/2016 12 | Ecart N/N-1 |        |
|---------------------------|---|-----------------------------|-------------------------------|-------------|--------|
|                           |   |                             |                               | Euros       | %      |
| CAPITAUX PROPRES          | Capital (Dont versé : 200 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>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  | 529 003                     | 332 673                       | 196 330     | 59.02  |
|                           | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>   | 100 529                     | 196 327                       | 296 856     | 151.20 |
|                           | Subventions d'investissement  | 9 518                       | 11 555                        | 2 037       | 17.63  |
|                           | Provisions réglementées   |                             |                               |             |        |
|                           | <b>Total I</b>  | 216 359                     | 314 847                       | 98 488      | 31.28  |
| AUTRES FONDS PROPRES      | Produit des émissions de titres participatifs   |                             |                               |             |        |
|                           | Avances conditionnées   |                             |                               |             |        |
|                           | <b>Total II</b>   |                             |                               |             |        |
| PROVISIONS                | Provisions pour risques   | 32 181                      | 27 009                        | 5 172       | 19.15  |
|                           | Provisions pour charges   |                             |                               |             |        |
|                           | <b>Total III</b>  | 32 181                      | 27 009                        | 5 172       | 19.15  |
| DETTES (1)                | <b>Dettes financières</b>   |                             |                               |             |        |
|                           | Emprunts obligataires convertibles  |                             |                               |             |        |
|                           | Autres emprunts obligataires  |                             |                               |             |        |
|                           | Emprunts auprès d'établissements de crédit  | 10 893                      | 19 233                        | 8 341       | 43.37  |
|                           | Concours bancaires courants   | 335 804                     | 363 933                       | 28 129      | 7.73   |
|                           | Emprunts et dettes financières diverses   | 439 203                     | 207 783                       | 231 420     | 111.38 |
|                           | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                             | 24 417                        | 24 417      | 100.00 |
|                           | <b>Dettes d'exploitation</b>  |                             |                               |             |        |
|                           | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 440 983                     | 274 114                       | 166 869     | 60.88  |
|                           | Dettes fiscales et sociales   | 507 801                     | 868 942                       | 361 141     | 41.56  |
| Comptes de Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                             |                               |             |        |
|                           | Autres dettes   | 73 464                      | 23 069                        | 50 395      | 218.45 |
|                           | Produits constatés d'avance (1)   |                             |                               |             |        |
|                           | <b>Total IV</b>   | 1 808 149                   | 1 781 492                     | 26 657      | 1.50   |
|                           | Ecart de conversion passif (V)  |                             |                               |             |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>  | 1 623 971                   | 1 493 653                     | 130 317     | 8.72   |

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

1 808 149

1 781 492



**DGD**  
Commissariat  
& Associés

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 30/09/2017 12 |             |           | Exercice N-1<br>30/09/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---|--------------------------|-------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
|   | France                   | Exportation | Total     |                               | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                          |             |           |                               |               |        |
| Ventes de marchandises  |                          |             |           |                               |               |        |
| Production vendue de biens  | 764                      |             | 764       | 1 700                         | 936           | 55.05  |
| Production vendue de services   | 3 832 502                |             | 3 832 502 | 3 566 723                     | 265 778       | 7.45   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | 3 833 266                |             | 3 833 266 | 3 568 423                     | 264 843       | 7.42   |
| Production stockée  |                          |             | 40 899    | 20 163                        | 61 062        | 302.84 |
| Production immobilisée  |                          |             |           |                               |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 7 867     | 1 456                         | 6 411         | 440.46 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 59 509    | 43 510                        | 16 000        | 36.77  |
| Autres produits   |                          |             | 12        | 79                            | 67            | 85.29  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 3 859 754 | 3 633 630                     | 226 124       | 6.22   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de marchandises  |                          |             |           |                               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             |           |                               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 262 692   | 208 239                       | 54 453        | 26.15  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 8 507     | 26 072                        | 17 564        | 67.37  |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 1 515 267 | 1 378 196                     | 137 070       | 9.95   |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 53 363    | 92 555                        | 39 192        | 42.34  |
| Salaires et traitements   |                          |             | 1 172 688 | 1 303 598                     | 130 910       | 10.04  |
| Charges sociales  |                          |             | 673 479   | 733 880                       | 60 402        | 8.23   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 31 522    | 31 686                        | 164           | 0.52   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 1 934     |                               | 1 934         |        |
| Dotations aux provisions  |                          |             |           |                               |               |        |
| Autres charges  |                          |             | 11 572    | 794                           | 10 778        | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 3 731 024 | 3 775 020                     | 43 996        | 1.17   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | 128 730   | 141 390                       | 270 120       | 191.05 |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |                          |             |           |                               |               |        |

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N<br>30/09/2017 12 | Exercice N-1<br>30/09/2016 12 | Ecart N / N-1  |               |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
|  |                             |                               | 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)                                    | 2 670                       | 210                           | 2 460          | NS            |
| 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>   | <b>2 670</b>                | <b>210</b>                    | <b>2 460</b>   | <b>NS</b>     |
| <b>Charges financières</b>   |                             |                               |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |                |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)   | 5 388                       | 5 680                         | 292            | 5.13          |
| Différences négatives de change  |                             |                               |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |                |               |
| <b>Total VI</b>  | <b>5 388</b>                | <b>5 680</b>                  | <b>292</b>     | <b>5.13</b>   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>2 718</b>                | <b>5 470</b>                  | <b>2 751</b>   | <b>50.30</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>126 012</b>              | <b>146 860</b>                | <b>272 871</b> | <b>185.80</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                             |                               |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 105 364                     | 918                           | 104 446        | NS            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 8 864                       | 2 037                         | 6 826          | 335.05        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 9 828                       |                               | 9 828          |               |
| <b>Total VII</b>   | <b>124 056</b>              | <b>2 955</b>                  | <b>121 100</b> | <b>NS</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                             |                               |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 102 256                     | 127 842                       | 25 586         | 20.01         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 9 344                       | 922                           | 8 422          | 912.98        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 15 000                      | 20 240                        | 5 240          | 25.89         |
| <b>Total VIII</b>  | <b>126 601</b>              | <b>149 004</b>                | <b>22 404</b>  | <b>15.04</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>2 545</b>                | <b>146 049</b>                | <b>143 504</b> | <b>98.26</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)   | 22 938                      | 96 582                        | 119 520        | 123.75        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>3 986 479</b>            | <b>3 636 795</b>              | <b>349 684</b> | <b>9.62</b>   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>3 885 951</b>            | <b>3 833 122</b>              | <b>52 829</b>  | <b>1.38</b>   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>100 529</b>              | <b>196 327</b>                | <b>296 856</b> | <b>151.20</b> |

\* 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

23 628

44 164

GMCO



**DGD**  
Commissariat  
& Associés

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 623 970.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 833 265.51 Euros et dégagant un bénéfice de 100 528.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 au cours de l'exercice précédent de provisions.

Une provision a été constituée de 10 k€ suite à un premier jugement qui avait condamné la société Payeux Restauration. Cette indemnité a été versée au cours de cet exercice 2016/2017. La provision a été reprise dans les comptes de la société.

Sur le second litige, une provision de 17 k€ a été constituée sur ce dossier. Le dossier est en attente de jugement en cours d'appel dont l'audience aura lieu en 12/2017.

La société Payeux Restauration a fait l'objet d'un nouveau au titre de cet exercice. Un protocole est en cours.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



**DGD**  
Commissariat  
& Associés

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### 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 68 016 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. 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 68 016 €, 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 : | 68 016  |
| Total                                     | 68 016  |

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



**DGD**  
Commissariat  
& Associés

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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

#### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 266 340                             |               | 10 000        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 2 000                               |               |               |
| Matériel de transport                                      | 59 524                              |               | 753           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 4 725                               |               |               |
| Immobilisations corporelles en cours                       | 54 936                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>387 525</b>                      |               | <b>10 753</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 25 324                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>25 324</b>                       |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>412 848</b>                      |               | <b>10 753</b> |

|  | Diminutions   |               | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions      |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 14 548        | 261 792                              | 261 792  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |               | 2 000                                | 2 000  |
| Matériel de transport                                      |               | 2 816         | 57 460                               | 57 460   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |               | 4 725                                | 4 725  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               | 54 936        |                                      |  |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>72 300</b> | <b>325 977</b>                       | <b>325 977</b>                                   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |               | 25 324                               | 25 324   |
| <b>TOTAL</b>   |               |               | <b>25 324</b>                        | <b>25 324</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>72 300</b> | <b>351 301</b>                       | <b>351 301</b>                                   |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 167 880                     | 22 365                     | 6 402                   | 183 844                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 146                         | 400                        |                         | 546                       |
| Matériel de transport                                      | 44 254                      | 8 344                      | 2 816                   | 49 781                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 3 870                       | 413                        |                         | 4 283                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>216 150</b>              | <b>31 522</b>              | <b>9 218</b>            | <b>238 454</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>216 150</b>              | <b>31 522</b>              | <b>9 218</b>            | <b>238 454</b>            |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice   | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal. techniques matériel outillage indus. | 22 365                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal. générales agenc. aménag. divers      | 400                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                        | 8 344                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier     | 413                         |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>31 522</b>               |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>31 522</b>               |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Litiges                            | 27 009                      | 15 000                     | 9 828                               |   | 32 181                    |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>27 009</b>               | <b>15 000</b>              | <b>9 828</b>                        |   | <b>32 181</b>             |

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients                          | 6 248                       | 1 934                      |                                     |   | 8 182                     |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>6 248</b>                | <b>1 934</b>               |                                     |   | <b>8 182</b>              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>33 257</b>               | <b>16 934</b>              | <b>9 828</b>                        |   | <b>40 363</b>             |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 1 934                      |                                     |   |                           |
| exceptionnelles                              |                             | 15 000                     | 9 828                               |   |                           |

### 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                  | 10 996           | 0                | 10 996        |
| Autres créances clients                       | 1 045 329        | 1 045 329        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 43 430           | 43 430           |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 135 099          | 135 099          |               |
| Débiteurs divers                              | 77 859           | 77 859           |               |
| Charges constatées d'avance                   | 4 523            | 4 523            |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1 342 560</b> | <b>1 306 240</b> | <b>36 320</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

| 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 | 335 810          | 335 810          |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 10 887           | 10 887           |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 440 983          | 440 983          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 74 767           | 74 767           |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 164 730          | 164 730          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 226 105          | 226 105          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 42 199           | 42 199           |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 439 203          | 439 203          |              |                 |
| Autres dettes  | 70 895           | 70 895           |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 808 149</b> | <b>1 808 149</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 8 336            |                  |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>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                                    | 119 633        |
| Autres créances  | 137 093        |
| <b>Total</b>   | <b>256 726</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                 | 1 795          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 50 445         |
| Dettes fiscales et sociales  | 70 900         |
| Autres dettes  | 69             |
| <b>Total</b>   | <b>123 209</b> |



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 4 523   |
| Total                       | 4 523   |

### 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 | 4 677               |                     |

Les charges financières concernent notamment les intérêts liés au compte courant du groupe (rémunération à hauteur de 1.73%).

### - 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 |



## BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |   | Exercice N<br>30/09/2017 12. |   | Exercice N-1<br>30/09/2016 12. | Ecart N / N-1 |               |
|---|---|------------------------------|---|--------------------------------|---------------|---------------|
|   |   | Brut                         | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                            | Net           |               |
| 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 | 261 792                      | 183 844   | 77 948                         | 98 460        | 20 512 20.83  |
|   | Autres immobilisations corporelles              | 64 185                       | 54 610  | 9 575                          | 17 979        | 8 404 46.74   |
|   | Immobilisations en cours                        |                              |   |                                | 54 936        | 54 936 100.00 |
|   | 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                         | 25 324        |               |
|   | <b>Total II</b>                                 | 351 301                      | 238 454   | 112 847                        | 196 698       | 83 852 42.63  |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                              |   |                                |               |               |
|   | Matières premières, approvisionnements          | 167 409                      |   | 167 409                        | 175 916       | 8 507 4.84    |
|   | En-cours de production de biens                 |                              |   |                                | 40 899        | 40 899 100.00 |
|   | En-cours de production de services              |                              |   |                                |               |               |
|   | Produits intermédiaires et finis                |                              |   |                                |               |               |
|   | Marchandises                                    |                              |   |                                |               |               |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes        | 1 201                        |   | 1 201                          |               | 1 201         |
|   | <b>Créances (3)</b>                             |                              |   |                                |               |               |
|   | Clients et comptes rattachés                    | 1 056 324                    | 8 182   | 1 048 142                      | 885 637       | 162 505 18.35 |
|   | Autres créances                                 | 256 389                      |   | 256 389                        | 178 212       | 78 177 43.87  |
|   | Capital souscrit - appelé, non versé            |                              |   |                                |               |               |
|   | Valeurs mobilières de placement                 |                              |   |                                |               |               |
|   | Disponibilités                                  | 33 460                       |   | 33 460                         | 3 363         | 30 097 894.88 |
|   | Charges constatées d'avance (3)                 | 4 523                        |   | 4 523                          | 12 928        | 8 405 65.01   |
|   | <b>Total III</b>                                | 1 519 306                    | 8 182   | 1 511 124                      | 1 296 955     | 214 169 16.51 |
| Comptes de Régularisation               | 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> |   | 1 870 607                    | 246 636   | 1 623 971                      | 1 493 653     | 130 317 8.72  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-  
10 996

GMCO

# BILAN PASSIF

| PASSIF                               |   | Exercice N<br>30/09/2017 | 12 | Exercice N-1<br>30/09/2016 | 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|---|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
|                                      |   |                          |    |                            |    | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 200 000)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 200 000                  |    | 200 000                    |    |               |        |
|                                      | <b>Réserves</b>   | 2 597                    |    | 2 597                      |    |               |        |
|                                      | Réserve légale  |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles  |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Réserves réglementées   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Autres réserves   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Report à nouveau  | 529 003                  |    | 332 673                    |    | 196 330       | 59.02  |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>   | 100 529                  |    | 196 327                    |    | 296 856       | 151.20 |
|                                      | Subventions d'investissement  | 9 518                    |    | 11 555                     |    | 2 037         | 17.63  |
|                                      | Provisions réglementées   |                          |    |                            |    |               |        |
| <b>Total I</b>                       |   | 216 359                  |    | 314 847                    |    | 98 488        | 31.28  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Produit des émissions de titres participatifs   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Avances conditionnées   |                          |    |                            |    |               |        |
| <b>Total II</b>                      |   |                          |    |                            |    |               |        |
| PROVISIONS                           | Provisions pour risques   | 32 181                   |    | 27 009                     |    | 5 172         | 19.15  |
|                                      | Provisions pour charges   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | <b>Total III</b>  | 32 181                   |    | 27 009                     |    | 5 172         | 19.15  |
| DETTES (1)                           | <b>Dettes financières</b>   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Emprunts obligataires convertibles  |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Autres emprunts obligataires  | 10 893                   |    | 19 233                     |    | 8 341         | 43.37  |
|                                      | Emprunts auprès d'établissements de crédit  | 335 804                  |    | 363 933                    |    | 28 129        | 7.73   |
|                                      | Concours bancaires courants   | 439 203                  |    | 207 783                    |    | 231 420       | 111.38 |
|                                      | Emprunts et dettes financières diverses   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                          |    | 24 417                     |    | 24 417        | 100.00 |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b>  | 440 983                  |    | 274 114                    |    | 166 869       | 60.88  |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 507 801                  |    | 868 942                    |    | 361 141       | 41.56  |
|                                      | Dettes fiscales et sociales   |                          |    |                            |    |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | 73 464                   |    | 23 069                     |    | 50 395        | 218.45 |
|                                      | Autres dettes   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)   |                          |    |                            |    |               |        |
|                                      | <b>Total IV</b>   | 1 808 149                |    | 1 781 492                  |    | 26 657        | 1.50   |
| Ecart de conversion passif (V)       |   |                          |    |                            |    |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |   | 1 623 971                |    | 1 493 653                  |    | 130 317       | 8.72   |
|                                      |   | 1 808 149                |    | 1 781 495                  |    |               |        |

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

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 30/09/2017 12 |             |           | Exercice N-1 30/09/2016 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens  | 764                      |             | 764       | 1 700                      |  | 936           | 55.05  |
| Production vendue de services   | 3 832 502                |             | 3 832 502 | 3 566 723                  |  | 265 778       | 7.45   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | 3 833 266                |             | 3 833 266 | 3 568 423                  |  | 264 843       | 7.42   |
| Production stockée  |                          |             | 40 899    | 20 163                     |  | 61 062        | 302.84 |
| Production immobilisée  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 7 867     | 1 456                      |  | 6 411         | 440.46 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 59 509    | 43 510                     |  | 16 000        | 36.77  |
| Autres produits   |                          |             | 12        | 79                         |  | 67            | 85.29  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 3 859 754 | 3 633 630                  |  | 226 124       | 6.22   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             | 262 692   | 208 239                    |  | 54 453        | 26.15  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 8 507     | 26 072                     |  | 17 564        | 67.37  |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 1 515 267 | 1 378 196                  |  | 137 070       | 9.95   |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 53 363    | 92 555                     |  | 39 192        | 42.34  |
| Salaires et traitements   |                          |             | 1 172 688 | 1 303 598                  |  | 130 910       | 10.04  |
| Charges sociales  |                          |             | 673 479   | 733 880                    |  | 60 402        | 8.23   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 31 522    | 31 686                     |  | 164           | 0.52   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 1 934     |                            |  | 1 934         |        |
| Dotations aux provisions  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Autres charges  |                          |             | 11 572    | 794                        |  | 10 778        | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 3 731 024 | 3 775 020                  |  | 43 996        | 1.17   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | 128 730   | 141 390                    |  | 270 120       | 191.05 |
| <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 |        |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
|  | 30/09/2017 12 | 30/09/2016 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>   |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |               |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 2 670         | 210           | 2 460         | NS     |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |               |               |               |        |
| 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>   | 2 670         | 210           | 2 460         | NS     |
| <b>Charges financières</b>   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 5 388         | 5 680         | 292           | 5.13   |
| Intérêts et charges assimilées (4)   |               |               |               |        |
| Différences négatives de change  |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>  | 5 388         | 5 680         | 292           | 5.13   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  | 2 718         | 5 470         | 2 751         | 50.30  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 126 012       | 146 860       | 272 871       | 185.80 |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 105 364       | 918           | 104 446       | NS     |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 8 864         | 2 037         | 6 826         | 335.05 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 9 828         |               | 9 828         |        |
| <b>Total VII</b>   | 124 056       | 2 955         | 121 100       | NS     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 102 256       | 127 842       | 25 586        | 20.01  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 9 344         | 922           | 8 422         | 912.98 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 15 000        | 20 240        | 5 240         | 25.89  |
| <b>Total VIII</b>  | 126 601       | 149 004       | 22 404        | 15.04  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | 2 545         | 146 049       | 143 504       | 98.26  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)   | 22 938        | 96 582        | 119 520       | 123.75 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 3 986 479     | 3 636 795     | 349 684       | 9.62   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 3 885 951     | 3 833 122     | 52 829        | 1.38   |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 100 529       | 196 327       | 296 856       | 151.20 |
|  | 23 628        | 44 164        |               |        |

\* 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

GMCO

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|  |            |
|--|------------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                             | page<br>14 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture                | 14         |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |            |
| Principes et conventions générales                               | 14         |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 15         |
| Informations générales complémentaires                           | 15         |
| Informations complémentaires (CICE)                              | 15         |
| L'utilisation du CICE dans l'entreprise                          | 15         |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |            |
| Etat des immobilisations   | 16         |
| Etat des amortissements  | 16         |
| Etat des provisions  | 17         |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 17         |
| Composition du capital social                                    | 18         |
| Dépréciation des créances  | 18         |
| Produits à recevoir  | 18         |
| Charges à payer  | 18         |
| Charges et produits constatés d'avance                           | 19         |
| Subventions d'équipement   | 19         |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |            |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées        | 19         |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |            |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes              | 19         |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 623 970.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 833 265.51 Euros et dégageant un bénéfice de 100 528.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 au cours de l'exercice précédent de provisions.

Une provision a été constituée de 10 k€ suite à un premier jugement qui avait condamné la société Payeux Restauration. Cette indemnité a été versé au cours de cet exercice 2016/2017. La provision a été reprise dans les comptes de la société.

Sur le second litige, une provision de 17 k€ a été constituée sur ce dossier. Le dossier est en attente de jugement en cours d'appel dont l'audience aura lieu en 12/2017.

La société Payeux Restauration a fait l'objet d'un nouveau au titre de cet exercice. Un protocole est en cours.

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

#### **- 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 2016.

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 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### 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 68 016 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. 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 68 016 €, 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 : | 68 016  |
| Total                                     | 68 016  |

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 01/10/2016 au 30/09/2017

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

#### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 266 340                             |               | 10 000        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 2 000                               |               |               |
| Matériel de transport                                      | 59 524                              |               | 753           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 4 725                               |               |               |
| Immobilisations corporelles en cours                       | 54 936                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>387 525</b>                      |               | <b>10 753</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 25 324                              |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>25 324</b>                       |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>412 848</b>                      |               | <b>10 753</b> |

|  | Diminutions   |               | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions      |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 14 548        | 261 792                              | 261 792  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |               | 2 000                                | 2 000  |
| Matériel de transport                                      |               | 2 816         | 57 460                               | 57 460   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |               | 4 725                                | 4 725  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |               | 54 936        |                                      |  |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>72 300</b> | <b>325 977</b>                       | <b>325 977</b>                                   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |               | 25 324                               | 25 324   |
| <b>TOTAL</b>   |               |               | <b>25 324</b>                        | <b>25 324</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>72 300</b> | <b>351 301</b>                       | <b>351 301</b>                                   |

#### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 167 880                     | 22 365                     | 6 402                   | 183 844                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 146                         | 400                        |                         | 546                       |
| Matériel de transport                                      | 44 254                      | 8 344                      | 2 816                   | 49 781                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 3 870                       | 413                        |                         | 4 283                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>216 150</b>              | <b>31 522</b>              | <b>9 218</b>            | <b>238 454</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>216 150</b>              | <b>31 522</b>              | <b>9 218</b>            | <b>238 454</b>            |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017.

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 22 365                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 400                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 8 344                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 413                         |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>31 522</b>               |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>31 522</b>               |                              |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Litiges                            | 27 009                      | 15 000                     | 9 828                               |   | 32 181                    |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>27 009</b>               | <b>15 000</b>              | <b>9 828</b>                        |   | <b>32 181</b>             |

| Provisions pour dépréciation                                    | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients   | 6 248                       | 1 934                      |                                     |   | 8 182                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6 248</b>                | <b>1 934</b>               |                                     |   | <b>8 182</b>              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>33 257</b>               | <b>16 934</b>              | <b>9 828</b>                        |   | <b>40 363</b>             |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation<br>exceptionnelles |                             | 1 934<br>15 000            | 9 828                               |   |                           |

### 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                  | 10 996           | 0                | 10 996        |
| Autres créances clients                       | 1 045 329        | 1 045 329        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 43 430           | 43 430           |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 135 099          | 135 099          |               |
| Débiteurs divers                              | 77 859           | 77 859           |               |
| Charges constatées d'avance                   | 4 523            | 4 523            |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>1 342 560</b> | <b>1 306 240</b> | <b>36 320</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

| 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 | 335 810          | 335 810          |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 10 887           | 10 887           |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 440 983          | 440 983          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 74 767           | 74 767           |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 164 730          | 164 730          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 226 105          | 226 105          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 42 199           | 42 199           |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 439 203          | 439 203          |              |                 |
| Autres dettes  | 70 895           | 70 895           |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 808 149</b> | <b>1 808 149</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 8 336            |                  |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>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                                    | 119 633        |
| Autres créances  | 137 093        |
| <b>Total</b>   | <b>256 726</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                 | 1 795          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 50 445         |
| Dettes fiscales et sociales  | 70 900         |
| Autres dettes  | 69             |
| <b>Total</b>   | <b>123 209</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 4 523   |
| Total                       | 4 523   |

### 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 | 4 677               |                     |

Les charges financières concernent notamment les intérêts liés au compte courant du groupe (rémunération à hauteur de 1.73%).

### - 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 30 MARS 2018**

**L'AN DEUX MILLE DIX-HUIT et le TRENTE MARS à 11 HEURES 30**

**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 Président, Monsieur François 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 2017 et a établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice.

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

**Ordre du jour ordinaire :**

- Rapport de gestion du Président au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2017 ;
- Rapport du Président sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et approbation de ces conventions ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2017 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;

**Ordre du jour extraordinaire :**

- Augmentation de capital au profit des salariés conformément à l'article 225-129-6 du code de commerce ;
- 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 2017, approuve ces comptes, tels qu'elle les a établis, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 100 529 euros.

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

L'associé unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal

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

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 100 529 euros de la manière suivante :

### **1. Origine**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 100 529 euros

### **2. Affectation**

- A l'apurement des pertes antérieures, soit 100 529 euros  
Après affectation, le solde du report à nouveau s'élèvera à (428 474) 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 : 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 439 203 euros à la clôture de l'exercice. Les intérêts versés sont de 4 677 euros.

- 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 13 896 euros a été versée au titre de l'exercice en application de cette convention.

#### **QUATRIEME DECISION - ACTIONNARIAT SALARIE**

L'associée unique décide qu'il n'y a pas lieu de procéder à une augmentation de capital effectuée dans les conditions prévues par les dispositions des articles L 3332-18 et suivants du code du travail.

#### **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 Président, Monsieur François THOMANN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'THOMANN', with a long horizontal stroke extending to the left.

**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

---

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

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 2017, que le travail fournit sur les exercices précédents afin de pallier aux difficultés rencontrées dans l'exercice de notre activité, notamment au niveau de l'organisation des équipes et de la gestion commerciale des chantiers, a été bénéfique.

La croissance de l'activité de la société est en bonne voie.

La société enregistre une hausse de 7,42 % de son chiffre d'affaires en comparaison avec l'exercice clos le 30 septembre 2017. Le chiffre d'affaires s'élève à 3 833 266 euros à la clôture de l'exercice écoulé contre 3 568 423 euros au 30 septembre 2017.

On constate que les charges d'exploitation sont en légère baisse sur l'exercice. Notre société comptabilisait un montant de 3 775 020 euros à la clôture 2016 contre euros 3 731 024 au 30 septembre 2017. Cette diminution se retrouve principalement aux postes « Salaires et traitements » et « Charges sociales » et se justifie par la nouvelle organisation des équipes. En parallèle, la société enregistre une hausse des postes « Achats de matières premières et autres approvisionnements » et « Autres achats et charges externes » que l'on retrouve essentiellement dans l'achat de matière et le recours à la sous-traitance.

Il en résulte un résultat d'exploitation de 128 730 euros, contre (141 393) euros au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016.

La société enregistre une hausse significative de son résultat sur l'exercice écoulé. En effet, l'exercice se solde par un bénéfice de 100 529 euros.

Sur le plan financier, l'endettement de notre société reste important. Le remboursement des emprunts souscrits se poursuivent.

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 commerciale afin de travailler le positionnement des celles-ci sur leurs marchés respectifs et développer la clientèle.

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

Il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

### **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**

Les résultats de la restructuration opérée sur les exercices précédents sont positifs. Le carnet de commandes est complet et des interventions sont d'ores et déjà programmées sur le prochain exercice. Nous espérons poursuivre cette 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 :

Exercice clos le 30 septembre 2017

| Date d'échéance | Solde des dettes fournisseurs à 30 jours | Solde des dettes fournisseurs à 60 jours | Solde des dettes fournisseurs à 90 jours et plus | TOTAL     |
|-----------------|--|--|--|-----------|
| 30/09/2017      | -  | -  | -  | 390 538 € |

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 €  |

## **EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS**

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 :

- Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à 3 833 266 euros contre 3 568 423 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 7,42 % ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à 3 859 754 euros contre 3 633 630 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 6,22 % ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 3 731 024 euros contre 3 775 020 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 1,17 % ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 128 730 euros contre (141 390) euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 191,05 % ;
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 172 688 euros contre 1 303 598 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 10,04 % ;
- Le montant des charges sociales s'élève à 673 479 euros contre 733 880 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 8,23 % ;
- L'effectif salarié moyen s'élève à 54 contre 52 au titre de l'exercice précédent ;

Il est précisé que la Société a supporté des dépenses de travail intérimaire qui se sont élevées à 28 905 euros contre 15 799 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 82,95 % ;

Compte tenu d'un résultat financier de (2 718) euros contre (5 470) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 126 012 euros contre (146 860) euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 185,80 % ;

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de (2 545) euros contre (146 049) euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 98,26 %, de l'impôt sur les bénéfices de 22 938 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 100 529 euros contre une perte de (196 327) euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 12,99 % ;

Au 30 septembre 2017, le total du bilan de la Société s'élevait à 1 623 971 euros contre 1 493 653 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 8,72 %.

## **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2017 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 le bénéfice de l'exercice s'élevant à 100 529 euros de la manière suivante :

### **1. Origine**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 100 529 euros

### **2. Affectation**

- A l'apurement des pertes antérieures, soit 100 529 euros  
Après affectation, le solde du report à nouveau s'élèverait à (428 474) 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 précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

## **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes.

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 439 203 euros à la clôture de l'exercice. Les intérêts versés sont de 4 677 euros.
- 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 13 896 euros a été versée au titre de l'exercice en application de cette convention.

## **ACTIONNARIAT SALARIE**

Nous vous rappelons que les dispositions de l'article L 225-129-6 du code de commerce prévoient que tous les trois ans, une assemblée générale extraordinaire est convoquée pour se prononcer sur la réalisation d'une augmentation de capital dans les conditions prévues aux articles L 3332-18 et suivants du Code du travail (anc. Article L 443-5), lorsque la proportion du capital détenu par le personnel est inférieur à 3%.

L'assemblée générale de la société n'ayant pas été consultée sur une telle proposition depuis plus de trois ans et l'ensemble du personnel ne détenant aucune participation dans le capital, il y a lieu de renouveler cette consultation.

Pour nous conformer aux exigences susvisées, nous vous présentons donc une résolution d'augmentation de capital permettant un développement de l'actionnariat salarié.

Cette résolution tend à réaliser une augmentation de capital au profit du personnel salarié, sans droit préférentiel de souscription. Si elle est adoptée, votre assemblée pourra procéder, si elle le juge utile, à la réalisation d'une ou plusieurs augmentations. Conformément aux dispositions légales applicables, le prix de souscription des actions émises dans ce cadre sera déterminé sous le contrôle du commissaire aux comptes.

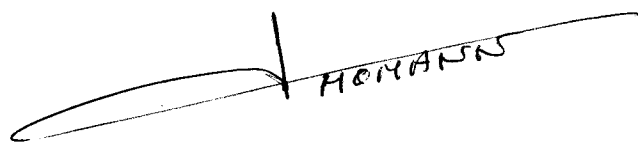
Cependant, nous vous informons que la situation de la société et son évolution prévisible apparaissent aujourd'hui peu compatibles avec une politique d'ouverture de son capital même dans le but de développer l'actionnariat salarié.

Dans ces conditions, nous vous invitons à décider qu'il n'y a pas lieu de procéder à une augmentation de capital effectuée dans les conditions prévues par les dispositions précitées.

**La Présidente**

**SAS GROUPE THOMANN-HANRY**

Représentée par son Président, Monsieur François THOMANN

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'THOMANN', with a long horizontal stroke extending to the right.