



RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1960 B 00025

Numéro SIREN : 860 200 252

Nom ou dénomination : LOUIS GENESTE ET SES FILS

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2017 sous le numéro de dépôt 6129

DÉPOT N

03 AOUT 2017

DGFIP N° 2050 2017

Famille oblige (article 53 A du Code Général des Impôts)

0173 6179

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 30 RUE GUTENBERG 63100 CLERMONT FERRAND Duré de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 8 6 0 2 0 0 2 5 2 0 0 0 2 8 Néant *

				Exercice N clos le		N-1	
				13 11 2 2 0 1 6		13 11 2 2 0 1 5	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
		1		2		3	
						Net	
						4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	70 944	AG	60 151	10 793	24 633
	Fonds commercial (1)	AH	72 153	AI		72 153	72 153
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	141 569	AQ	79 954	61 615	60 582
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 414 648	AS	1 325 535	89 113	135 631
	Autres immobilisations corporelles	AT	151 904	AU	76 076	75 828	26 694
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
Autres participations	CU	108 000	CV		108 000		
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH	6 506	BI		6 506	3 776	
TOTAL (II)	BJ	1 965 725	BK	1 541 717	424 008	323 471	
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	142 216	BM		142 216	119 382
	En cours de production de biens	BN	154 300	BO		154 300	381 771
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	139 831	BS		139 831	139 471
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
ACTIF CIRCULANT	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	712 491	BY	20 496	691 995	1 306 156
	Autres créances (3)	BZ	145 847	CA		145 847	68 034
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	349 101	CG		349 101	36 564
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	30 998	CI		30 998	22 659
	TOTAL (III)	CJ	1 674 783	CK	20 496	1 654 287	2 074 038
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 640 508	IA	1 562 213	2 078 295	2 397 509	

Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 6 506 (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : Stocks : Créances :

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

Néant

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.600.000.....)	DA	160 000	160 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16 000	16 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	334 900	475 425	
	Report à nouveau	DH		(134 577)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	33 912	(5 947)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	544 813	510 900	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	434 093	586 036	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	437 289	190 562	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	264 459	507 681	
	Dettes fiscales et sociales	DY	249 211	252 633	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	131 431	349 696	
Compte régul.	EB	17 000			
TOTAL (IV)	EC	1 533 483	1 886 608		
Ecarts de conversion passif * (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 078 295	2 397 509		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 243 789	1 632 811		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		213 279		

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD	111 746	FE	87 028	FF	198 774
			FG	4 205 186	FH		FI	4 205 186
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 316 932	FK	87 028	FL	4 403 960	
	Production stockée*				FM	(227 471)	246 951	
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	47 287	32 560	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	43 050	20 994	
	Autres produits (1) (11)				FQ	5 341	3 131	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 272 167
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(360)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	412 354	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(22 833)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 615 919	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	48 035	
	Salaires et traitements*					FY	874 799	
	Charges sociales (10)					FZ	218 154	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*			GA	92 149	116 442
			} - dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres chargés (12)				GE	2 846	2 995	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 241 063	3 915 779
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	31 104	6 157
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	11 225	13 443	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)						GU	11 225	13 443
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(11 225)	(13 443)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	19 879	(7 286)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Néant *

Désignation de l'entreprise : **S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS**

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 660	2 415	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	80 660	2 415	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	109 651	31 609	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	109 651	31 609	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(28 991)	(29 194)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices * (X)		(43 024)	(30 533)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		4 352 827	3 924 351	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		4 318 915	3 930 298	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		33 912	(5 947)	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *		2 088
		- Crédit bail immobilier		
	(4) Dont charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		
	(9) Dont transferts de charges	43 050	20 994	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
	charges exceptionnelles sur op de gestion	104 012		
	pénalités et amendes	5 639		
	produits exceptionnels sur op de gestion		80 660	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Opérations à long terme	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 078 295.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 403 960.41 Euros et dégageant un bénéfice de 33 912.24 Euros

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société GENESTE LOUIS et FILS a acquis la totalité des parts sociales de la SARL GENESTE MURAT et de la SARL GENESTE PARIS en décembre 2016.

- 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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 36 526 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.

La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme pour un montant de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

41 126€.

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 36 526 €, 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 :	36 526
- reconstitution des fonds de roulement :	36 526
Total	36 526

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	80.0000	2 000			2 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS	72 000		153	72 153	
Total	72 000		153	72 153	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
FILMS DOCUMENTAIRES	16 000	25.00
MARQ & IDENTITE VISUELLE/ACCOMPAGNT STRATEGIQ	24 300	33.33
CREATION ET DEVELOPPT SITE	12 194	20.00

Par ailleurs:

- un film court d'une valeur de 11 000€ a été amorti sur 5 ans,
- des modèles d'impression d'une valeur de 5 000€ a été amorti sur 4 ans,
- un logiciel d'une valeur de 2 450€ a été amorti sur 1 an.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	1 à 7 ans
AAI divers	Linéaire	7 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré ou au prix du marché selon le type d'articles concernés.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Aucune dépréciation des stocks n'est constatée au 31/12/2016.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers.

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Il n'y a pas eu de dotation sur cet exercice. La dépréciation des créances au 31 décembre 2016 est de 20 496€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	64 129
Total	64 129

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	349
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 103
Dettes fiscales et sociales	25 294
Autres dettes	2 594
Total	75 340

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		30 998
Total		30 998
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		17 000
Total		17 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- 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	3 727	

Pour information, les intérêts dus représentent 2 591€ pour 2015 et 3 727€ pour 2016 et sont liés en 2016 à une avance antérieure à 2016 et à celle faite en décembre 2016 de 200 000€.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 086 215
BANQUE NUGER NANTISSEMENT FONDS (cpte 1647950)	150 000	
BQ NUGER NANTISS FONDS 4eme rang(cpte 164797)	50 000	
BTP CAUTION BANCAIRE SUR MARCHES	525 032	
CA NANTISSEMENT FONDS 1er rang (cpte 164798)	120 000	
INTERETS EMPRUNT RESTANT A COURIR	15 183	
CIC NANTISSEMENT FONDS NEGOCE STATUTAIRE(1647990)	113 000	
NUGER NANT FONDS NEGOCE STATUTAIRE(16479910)	113 000	
Total (1)		1 086 215

Engagements reçus

FONDS NATIONAL DE GARANTIE 60% SOLDE BPI	30 000
SUBVENTION BPI FRANCE ACCORDEE NON ENCORE VERSEE	43 000
Total	73 000

Une aide à l'innovation a été accordée courant 2016 à la société par BPI FRANCE mais sera versée en 2017. Cette subvention de 43k€ concerne l'étude de faisabilité relative au procédé d'incorporation de fibres optiques à la pierre reconstituée, et est liée aux dépenses effectuées à ce titre en 2016 et 2017.

Une aide au titre du fonds d'Investissement Auvergne Durable de 80 250€ avait été accordée à la société préalablement à cet exercice. La somme avancée revêt le caractère actuel d'un prêt à taux 0 complémentaire à une subvention (montant restant à verser au 31/12/2016 de 57 968€) dont le tout forme une aide totale d'un montant maximum global de 181 250€. Le prêt à taux 0 d'un plafond de 80 250€ étant atteint sur 2015, il fait l'objet d'une restitution en 5 versements annuels de 16 050€ à compter du 8 juillet 2016 inclus, il reste donc à ce titre 64 200€ à verser au 31/12/2016.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite sont prévues par la convention collective concernant les ouvriers. Pour les cadres et les ETAM, la société a signé un accord avec les assurances afin de couvrir la totalité des indemnités de départ à la retraite. Aucune provision ni estimation n'est donc réalisée.

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- produits exceptionnels	80 660	77100000
Total	80 660	
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	104 012	67100000
- Pénalités et amendes	5 639	67120000
Total	109 651	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
transfert de charges	43 050
Total	43 050

10/10/10
10/10/10

10/10/10

10/10/10

10/10/10

10/10/10

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code de Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Nbre des actions ordinaires existantes	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 579 220	4 764 304	3 960 351	3 618 300	4 403 960
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	85 742	176 940-	66 038-	79 962	83 037
Impôts sur les bénéfices	60 680-		60 400-	30 533-	43 024-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	10 754	52 397	134 577-	5 947-	33 912
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	73.21	88.47-	2.82-	55.25	63.03
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5.38	26.20	67.29-	2.97-	16.96
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	39	34	32	33	28
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 071 938	974 673	932 761	914 256	874 799
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	292 041	281 101	274 588	245 728	254 680

S.A.S GENESTE LOUIS ET FILS
63100 CLERMONT FERRAND



WOGA

La valeur ajoutée

**EXEMPLAIRE DESTINE
AUX DEPOTS LEGAUX**

LOUIS GENESTE & SES FILS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 160 000 euros
30 rue Gutenberg - ZI du Brezet -
63000 Clermont-Ferrand

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice Clos le 31 décembre 2016
(Article L 823-9 du Code de Commerce)

A l'Associée Unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société **LOUIS GENESTE & SES FILS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons vérifié la pertinence et la correcte application des méthodes de valorisation des travaux en cours, décrites dans l'annexe. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de leur correcte évaluation. Ceux-ci se fondent notamment sur une revue de la comptabilité analytique et du système d'information budgétaire.

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

3. Vérifications et Informations spécifiques

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

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

Chamalières, le 13 juin 2017

Le commissaire aux comptes
pour la société WOGA



Sébastien LALANNE

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.60.....0.00.....)	DA	160 000	160 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16 000	16 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	334 900	475 425	
	Report à nouveau	DH			(134 577)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	33 912		(5 947)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	544 813	510 900	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	434 093	586 036	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	437 289	190 562	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	264 459	507 681	
	Dettes fiscales et sociales	DY	249 211	252 633	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	131 431	349 696	
	Compte régular. Produits constatés d'avance (4)	EB	17 000		
TOTAL (IV)	EC	1 533 483	1 886 608		
Ecarts de conversion passif * (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 078 295	2 397 509		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
	Ecart de réévaluation libre	ID			
	Réserve de réévaluation (1976)	IE			
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2017-2018

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale de RIOM

19 Boulevard Berthelot 1 632 811

CS 50012

63407 CHAMALIÈRES CEDEX

04 73 31 55 77

213 279

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

Néant *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD	111 746	FE	87 028	FF	198 774	
			FG	4 205 186	FH		FI	4 205 186	
			FJ	4 316 932	FK	87 028	FL	4 403 960	
	Chiffres d'affaires nets*							3 618 300	
	Production stockée*					FM	(227 471)	246 951	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	47 287	32 560	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	43 050	20 994	
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 341	3 131	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 272 167	3 921 936	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(360)	580	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	412 354	396 025	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(22 833)	(4 500)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 615 919	2 228 139	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	48 035	56 853	
	Salaires et traitements*					FY	874 799	914 256	
	Charges sociales (10)					FZ	218 154	204 990	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	92 149	116 442
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	2 846	2 995	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 241 063	3 915 779	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	31 104	6 157	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI			
	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP		
	CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR		
Intérêts et charges assimilées (6)						GS			
Différences négatives de change						GT			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GU			
Total des charges financières (VI)						GV			
- RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW			
- RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)									

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM19, Boulevard Berthelot
CS 50012

63407 CHAMALIÈRES CEDEX

Tél : 04 73 31 55 77

11 225 13 443

(11 225) (13 443)

19 879 (7 286)

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	80 660		2 415
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	80 660		2 415
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	109 651		31 609
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	109 651		31 609
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(28 991)		(29 194)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(43 024)		(30 533)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 352 827		3 924 351
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 318 915		3 930 298
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	33 912		(5 947)
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			2 088
		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
(9)	Dont transferts de charges	A1	43 050		20 994
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		Exercice N-1	
charges exceptionnelles sur op de gestion			104 012		
pénalités et amendes			5 639		
produits exceptionnels sur op de gestion					80 660
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N-1			
		Produits exceptionnels			
		Charges exceptionnelles			

W O C A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Opérations à long terme	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

CABINET PIOT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 078 295.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 403 960.41 Euros et dégageant un bénéfice de 33 912.24 Euros

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société GENESTE LOUIS et FILS a acquis la totalité des parts sociales de la SARL GENESTE MURAT et de la SARL GENESTE PARIS en décembre 2016.

- 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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel une somme relative à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) régional de montant de 36 526 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.
La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme pour un montant de

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes

à l'origine de la présente annexe

Régionale de Roum

19 Boulevard Berthelot

CS 50012

63407 CHAMALIERES CEDEX

☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

41 126€.

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 36 526 €, 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 :	
Total	36 526
	36 526

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CZ	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	KD 162 813	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains	KG	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ	KK	KL
		Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM	KN	KO
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	KP 123 336	KQ	KR 18 232	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	KS 1 456 967	KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *	KV 87 520	KW	KX 27 368
		Matériel de transport *	KY 903	KZ	LA 27 056
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LB 660	LC	LD 9 300
		Emballages récupérables et divers *	LE	LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH	LI	LJ	
	Avances et acomptes	LK	LL	LM	
	TOTAL III	LN 1 669 387	LO	LP 81 956	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G	8M	8T
Autres participations		8U	8V	8W 108 000	
Autres titres immobilisés		IP	IR	IS	
Prêts et autres immobilisations financières		IT 3 776	IU	IV 2 730	
TOTAL IV		LQ 3 776	LR	LS 110 730	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	OG 1 835 977	OH	OJ 192 686		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN	CO	D0	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO	LV 19 716	LW 143 097	IX	
CORPORELLES	Terrains	IP	LX	LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF
	Inst. gales, agents et am. des constructions	IS	MG	MH 141 569	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ 42 319	MK 1 414 648	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers	IU	MM	MN 114 888	MO
		Matériel de transport	IV	MP 903	MQ 27 056	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	MT 9 960	MU
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ	NA	NB	
	Avances et acomptes	NC	ND	NE	NF	
	TOTAL III	IY	NG 43 222	NH 1 708 121	NI	
	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	OU	M7	M8	
Autres participations	IO	OX	OY	OZ		
Autres titres immobilisés	II	2B	2C	2D		
Prêts et autres immobilisations financières	I2	2E	2F	2G		
TOTAL IV	I3	NJ	NK	NL		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	OK 62 938	OL 1 965 725	OM		

WOGA
 Société de Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de RCOM
 19, Boulevard Berthelot
 CS 50012
 63407 CHAMALIERES CEDEX
 04 73 03 55 77

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS

Néant *

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
	1		2		3		4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z	TV		TW		TX		
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B		6C		6D
- corporelles			6E	6F		6G		6H	
- titres mis en équivalence			O2	O3		O4		O5	
- titres de participation			9U	9V		9W		9X	
- autres immobilisations financières(1)*			O6	O7		O8		O9	
Sur stocks et en cours		6N	6P		6R		6S		
Sur comptes clients		6T	20 496	6U		6V		6W	20 496
Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B	20 496	TY		TZ		UA	20 496
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	20 496	UB		UC		UD	20 496
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE		UF				
	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ		UK				

W O G A

titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

IOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue à l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

Société de Commissaire aux Comptes
 Membre de la Compagnie
 Régionale de RIOM
 10, Boulevard Berthelot
 CS 50012
 60407 CHAMALIÈRES CEDEX
 04 73 31 55 77

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.S. GENESTE LOUIS ET FILS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	
			A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	UN	
	Prêts (1) (2)	UP	UR	
	Autres immobilisations financières	UT	UV	
		6 506	6 506	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA		
	Autres créances clients	UX	712 491	
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI		
	Personnel et comptes rattachés	UY	850	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	15 603	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	44 550
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	20 714
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	
		Divers	VP	
	Groupe et associés (2)	VC		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	64 129	
	Charges constatées d'avance	VS	30 998	
	TOTAUX		VT	895 842
RELEVÉS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF		
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		
		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	
			A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	
			A plus de 5 ans 4	
mprunts obligataires convertibles (1)		7Y		
utres emprunts obligataires (1)		7Z		
mprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	349	
	à plus de 1 an à l'origine	VH	433 745	
mprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A		
ournisseurs et comptes rattachés		8B	264 459	
ersonnel et comptes rattachés		8C	4 940	
écurité sociale et autres organismes sociaux		8D	64 535	
at et titres	Impôts sur les bénéfices	8E		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	175 736	
ollectivités bliques	Obligations cautionnées	VX		
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	4 000	
ettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		
roupe et associés (2)		VI	437 289	
titres dettes (dont dettes relatives à des érations de pension de titres)		8K	131 431	
ette représentative de titres empruntés remis en garantie *		ZZ		
roduits constatés d'avance		8L	17 000	
TOTAUX		VY	1 533 483	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	150 000	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	106 581	
		VZ	1 243 789	
		(2) Montant des divers emprunts et dettes tés auprès des associés personnes physiques	VL	
			55 77	
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMPAIGNERES CEDEX 0 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	80.0000	2 000			2 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS	72 000		153	72 153	
Total	72 000		153	72 153	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
FILMS DOCUMENTAIRES	16 000	25.00
MARQ & IDENTITE VISUELLE/ACCOMPAGNT STRATEGIQ	24 300	33.33
CREATION ET DEVELOPPT SITE	12 194	20.00

Par ailleurs:

- un film court d'une valeur de 11 000€ a été amorti sur 5 ans,
- des modèles d'impression d'une valeur de 5 000€ a été amorti sur 4 ans,
- un logiciel d'une valeur de 2 450€ a été amorti sur 1 an.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel industriel	Linéaire	1 à 7 ans
AAI divers	Linéaire	7 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré ou au prix du marché selon le type d'articles concernés.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Aucune dépréciation des stocks n'est constatée au 31/12/2016.

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux et en excluant les frais financiers.

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Il n'y a pas eu de dotation sur cet exercice. La dépréciation des créances au 31 décembre 2016 est de 20 496€.

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre des Créanciers 31
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	64 129
Total	64 129

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	349
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 103
Dettes fiscales et sociales	25 294
Autres dettes	2 594
Total	75 340

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 998
Total	30 998
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	17 000
Total	17 000

W O G A

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- 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	3 727	

Pour information, les intérêts dus représentent 2 591€ pour 2015 et 3 727€ pour 2016 et sont liés en 2016 à une avance antérieure à 2016 et à celle faite en décembre 2016 de 200 000€.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 086 215
BANQUE NUGER NANTISSEMENT FONDS (cpte 1647950)	150 000	
BQ NUGER NANTISS FONDS 4eme rang(cpte 164797)	50 000	
BTP CAUTION BANCAIRE SUR MARCHES	525 032	
CA NANTISST FONDS 1er rang (cpte 164798)	120 000	
INTERETS EMPRUNT RESTANT A COURIR	15 183	
CIC NANTISST FONDS NEGOCE STATUTAIRE(1647990)	113 000	
NUGER NANT FONDS NEGOCE STATUTAIRE(16479910)	113 000	
Total (1)		1 086 215

Engagements reçus

FONDS NATIONAL DE GARANTIE 60% SOLDE BPI	30 000
SUBVENTION BPI FRANCE ACCORDEE NON ENCORE VERSEE	43 000
Total	73 000

Une aide à l'innovation a été accordée courant 2016 à la société par BPI FRANCE mais sera versée en 2017. Cette subvention de 43k€ concerne l'étude de faisabilité relative au procédé d'incorporation de fibres optiques à la pierre reconstituée, et est liée aux dépenses effectuées à ce titre en 2016 et 2017.

Une aide au titre du fonds d'Investissement Auvergne Durable de 80 250€ avait été accordée à la société préalablement à cet exercice. La somme avancée revêt le caractère actuel d'un prêt à taux 0 complémentaire à une subvention (montant restant à verser au 31/12/2016 de 57 968€) dont le tout forme une aide totale d'un montant maximum global de 181 250€. Le prêt à taux 0 d'un plafond de 80 250€ contracté au 31/12/2015, il fait l'objet d'une restitution en 5 versements annuels de 16 050€ à compter du 8 juillet 2016 inclus, il reste donc à ce titre 64 200€ à verser au 31/12/2016.

W O G A
Société de Commerce aux Attributions
Membre des Compagnies
Régionales de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite sont prévues par la convention collective concernant les ouvriers. Pour les cadres et les ETAM, la société a signé un accord avec les assurances afin de couvrir la totalité des indemnités de départ à la retraite. Aucune provision ni estimation n'est donc réalisée.

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- produits exceptionnels	80 660	77100000
Total	80 660	
Charges exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	104 012	67100000
- Pénalités et amendes	5 639	67120000
Total	109 651	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
transfert de charges	43 050
Total	43 050

W O G A
Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de RIOM
19, Boulevard Berthelot
CS 50012
63407 CHAMALIÈRES CEDEX
☎ 04 73 31 55 77

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
Nbre des actions ordinaires existantes	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	4 579 220	4 764 304	3 960 351	3 618 300	4 403 960
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	85 742	176 940-	66 038-	79 962	83 037
Impôts sur les bénéfices	60 680-		60 400-	30 533-	43 024-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	10 754	52 397	134 577-	5 947-	33 912
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	73.21	88.47-	2.82-	55.25	63.03
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5.38	26.20	67.29-	2.97-	16.96
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	39	34	32	33	28
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 071 938	974 673	932 761	914 256	874 799
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	292 041	281 101	274 588	245 728	254 680

63100 CLERMONT FERRAND
 So. G A
 Commissaire aux Comptes
 de la Compagnie
 de Riom
 Boulevard Berthelot
 630012
 ALTIRES CEDEX
 31 55 77

LOUIS GENESTE ET SES FILS
Société par actions simplifiée au capital de 160 000 euros
Siège social : 30 Rue Gutenberg - ZI DU BREZET,
63000 CLERMONT FERRAND
860 200 252 RCS CLERMONT FERRAND

DECISION D AFFECTATION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 33 912 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :33 912 euros

Au compte « autres réserves »33 912 euros

Qui sera égal à 368 812 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a stylized, looped flourish on the left side.