



RCS : ROMANS

Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00188

Numéro SIREN : 378 647 051

Nom ou dénomination : PERRENOT ROBINEAU

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/005106

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/005106**
n° de gestion : **2014B00188**
n° SIREN : **378 647 051 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 06/07/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

PERRENOT ROBINEAU - Société par actions simplifiée
route de Romans 26260 Saint-donat-sur-l'herbasse -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



700608

5106

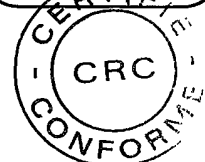
BILAN ACTIF

29 JUIN 2017

	ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à moins)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	19 711	19 711				
	Fonds commercial (1)	170 204		170 204	170 204		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	282 961		282 961	24 961	258 000	NS
	Constructions	508 136	334 546	173 591	51 573	122 018	236.59
	Installations techniques, matériel et outillage	35 850	34 349	1 501	6 080	4 578	75.31
	Autres immobilisations corporelles	863 109	758 662	104 447	195 672	91 225	46.62
	Immobilisations en cours	666 006		666 006		666 006	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	17 215		17 215	17 215		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	39 767		39 767	39 767		
	Total II	2 802 980	1 147 268	1 455 691	505 471	950 221	187.99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	73 334		73 334	59 211	14 123	23.85
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				95 000	95 000	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 005 682	555	2 005 127	2 039 096	33 968	1.67
	Autres créances	805 081		805 081	707 690	97 391	13.76
Comptes de régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	18 244		18 244	18 244		
	Disponibilités	1 111 137		1 111 137	213 938	897 199	419.37
	Charges constatées d'avance (3)	4 057		4 057	8 955	4 898	54.69
	Total III	4 017 536	555	4 016 981	3 142 133	874 847	27.84
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 620 495	1 147 823	5 472 672	3 647 604	1 825 068	50.03

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

39 767

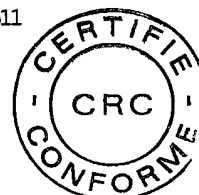


BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Exerc N / N-1	
				Euros	%
Capitaux Propres	Capital (Dont versé : 1 022 500)	1 022 500	1 022 500		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 320	4 320		
	Ecart de réévaluation	112	112		
	Réserves				
	Réserve légale	9 942	9 942		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	0	0		
	Report à nouveau	600 173	665 146	64 973	9.77
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	367 284	54 973	312 311	465.28
Comptes de Régularisation	Subventions d'investissement	10 979	13 697	2 718	19.85
	Provisions réglementées	154 569	134 710	19 859	14.74
	Total I	969 532	595 108	384 424	65.70
Comptes de Régularisation	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Comptes de Régularisation	Total II				
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques	187 550	59 730	127 820	214.00
	Provisions pour charges				
Comptes de Régularisation	Total III	187 550	59 730	127 820	214.00
Dettes	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	996 890	98 443	898 447	912.66
	Concours bancaires courants	136 539	136 740	200	0.15
	Emprunts et dettes financières diverses	214 672	603 476	388 804	64.43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 898 272	994 571	903 701	90.86
	Dettes fiscales et sociales	1 023 114	1 126 849	103 735	9.21
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	28 396	24 547	3 849	15.68
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	17 706	18 141	435	2.40
	Total IV	4 315 590	3 022 766	1 312 824	43.72
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 472 672	3 647 604	1 825 068	50.03

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

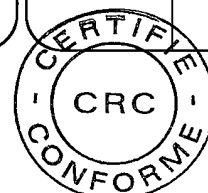
3 479 595 2 982 511



COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	
	Produits	Charges	Total	Montants	%
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	12 778 943		12 778 943	11 658 814	9.61
Chiffre d'affaires NET	12 778 943		12 778 943	11 658 814	9.61
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			120 269	212 960	43.53
Autres produits			31	29	5.85
Total des Produits d'exploitation (I)			12 899 212	11 871 804	9.65
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 491 384	2 605 490	4.38
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			14 123	4 600	407.01
Autres achats et charges externes *			5 478 108	4 356 810	25.74
Impôts, taxes et versements assimilés			272 452	276 321	1.40
Salaires et traitements			3 361 444	3 348 486	0.39
Charges sociales			804 350	805 683	0.17
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			123 775	168 583	26.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			555	555	
Dotations aux provisions			177 820	76 580	132.20
Autres charges			2 712	105	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			12 698 475	11 642 658	9.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			200 737	229 145	12.38
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
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	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		625		625		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		72		131	60	45.56
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		697		756	60	7.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		7 846		13 507	5 661	41.91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		7 846		13 507	5 661	41.91
2. Résultat financier (V-VI)		7 149		12 751	5 601	43.93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		193 618		216 395	22 777	10.53
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 218		10 718	7 500	69.97
Produits exceptionnels sur opérations en capital		89 060		241 350	152 290	63.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		165 000			165 000	
Total VII		257 278		252 068	5 210	2.07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		48 540		383	48 157	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 746		218 248	202 502	92.79
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		19 859		184 859	165 000	89.26
Total VIII		84 145		403 490	319 345	79.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		173 133		151 421	324 555	214.34
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		533			533	
Total des produits (I+III+V+VII)		13 157 217		12 124 629	1 032 589	8.52
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		12 789 934		12 059 655	730 278	6.06
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		367 284		64 973	302 311	465.28

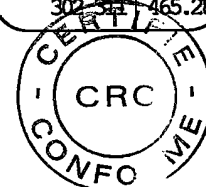
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

178 020 230 861

1 078 1 357



PERRENOT ROBINEAU
ROUTE DE ROMANS
26260 SAINT-DONAT SUR HERBASSE

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 472 671.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 778 942.66 Euros et dégageant un bénéfice de 367 283.77 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 SAS PERRENOT ROBINEAU a acquis un terrain d'exploitation le 9 décembre 2016 pour la somme de 258 000 €.

La société a également engagé des dépenses d'investissement sur son site pour une valeur de 666 006 €. Le budget de ces travaux est estimé à 845 000 € et ils devraient se terminer courant 2017.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'existe aucun événement postérieur à la clôture d'importance significative n'ayant donné lieu à un enregistrement des comptes annuels.

- 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2014 à jour du règlement ANC 2016-07.

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 des règlements CRC relatif à la réécriture du plan comptable général 2014 applicables à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

TITRE DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Pour chaque titre de participation, une valeur d'usage est déterminée selon les cas sur la base de l'actif net ré-estimé ou sur la base de la rentabilité. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée.

PROVISIONS POUR RISQUES :

Elles sont constituées en fonction des procès et litiges en cours existant au 31 décembre 2016, dès lors que ceux-ci devraient donner lieu à un décaissement de ressources sans contrepartie équivalente.

RESULTAT EXCEPTIONNEL:

Le résultat exceptionnel est composé d'événements ou transactions distincts des activités ordinaires de la société.

INTEGRATION FISCALE :

Conformément aux dispositions de l'article 223A du C.G.I., et de la décision prise par notre Président, la société ZAMENHOF Exploitation se constitue seule redevable de l'impôt sur les résultats de notre société à compter de l'exercice ouvert au premier janvier 2015.

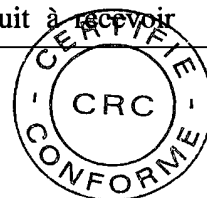
Cette option est valable pour la durée d'application restant à courir pour le régime Groupe Zamenhof Exploitation.

Ce régime n'entraîne aucune modification sur le calcul de l'impôt de notre société.

L'impôt déterminé au titre de cet exercice 2016 est de 0 euros et, sous déduction des crédits d'impôts, sera versé ou remboursé par la mère intégrante, la société ZAMENHOF EXPLOITATION

INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir



ANNEXE

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

relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 193 420 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des normes Comptables, le produit correspondant a été porté au crédit d'un compte 649 - charges sociales de personnel.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice auprès de la mère intégrante ZAMENHOF EXPLOITATION.

Au titre de l'année civile écoulée, nous avons affecté principalement nos efforts à la reconstitution du fonds de roulement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	189 915		
Terrains	24 961		258 000
Constructions sur sol propre	508 136		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 850		
Installations générales agencements aménagements divers	535 158		
Matériel de transport	398 855		735
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 054		
Immobilisations corporelles en cours			666 006
TOTAL	1 530 014		924 741
Autres participations	17 215		
Prêts, autres immobilisations financières	39 767		
TOTAL	56 982		
TOTAL GENERAL	1 776 911		924 741



ANNEXE

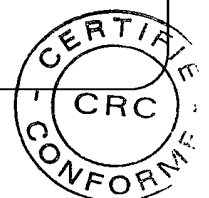
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			189 915	189 915
Terrains			282 961	282 961
Constructions sur sol propre			508 136	508 136
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			35 850	35 850
Installations générales agencements aménagements divers			535 158	535 158
Matériel de transport		98 692	300 898	300 898
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 054	27 054
Immobilisations corporelles en cours			666 006	666 006
TOTAL		98 692	2 356 063	2 356 063
Autres participations			17 215	17 215
Prêts, autres immobilisations financières			39 767	39 767
TOTAL			56 982	56 982
TOTAL GENERAL		98 692	2 602 960	2 602 960

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	19 711			19 711
Constructions sur sol propre	291 563	42 982		334 546
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 771	4 578		34 349
Installations générales agencements aménagements divers	428 740	42 967		471 706
Matériel de transport	309 968	32 880	82 946	259 902
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 687	367		27 054
TOTAL	1 086 729	123 774	82 946	1 127 557
TOTAL GENERAL	1 106 440	123 774	82 946	1 147 268

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	42 982				
Instal. techniques matériel outillage indus.	4 578				
Instal. générales agenc. aménag. divers	42 967				
Matériel de transport	32 880				
Matériel de bureau informatique mobilier	367				
TOTAL	123 774				
TOTAL GENERAL	123 774				



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	134 710	19 859			154 569
TOTAL	134 710	19 859			154 569

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	59 730	177 820	50 000		187 550
TOTAL	59 730	177 820	50 000		187 550

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations corporelles	165 000		165 000		
Sur comptes clients	35 686	555	35 686		555
TOTAL	200 686	555	200 686		555
TOTAL GENERAL	395 126	198 234	250 686		342 674

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		178 375	85 686		
exceptionnelles		19 859	165 000		

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	39 767	39 767	
Clients douteux ou litigieux	3 000	3 000	
Autres créances clients	2 002 683	2 002 683	
Personnel et comptes rattachés	223	223	
Taxe sur la valeur ajoutée	165 221	165 221	
Divers état et autres collectivités publiques	329 100	329 100	
Groupe et associés	193 953	193 953	
Débiteurs divers	116 584	116 584	
Charges constatées d'avance	4 057	4 057	
TOTAL	2 854 587	2 854 587	



ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	136 539	136 539		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	996 890	160 895	835 995	
Emprunts et dettes financières divers	3 500	3 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 898 272	1 898 272		
Personnel et comptes rattachés	565 898	565 898		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	271 415	271 415		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 753	92 753		
Autres impôts taxes et assimilés	93 048	93 048		
Groupe et associés	211 172	211 172		
Autres dettes	28 396	28 396		
Produits constatés d'avance	17 706	17 706		
TOTAL	4 315 590	3 479 595	835 995	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	101 553			

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	50.0000	20 450			20 450

Au 31 décembre 2016 le capital de société est de 1 022 500 € composé de 20 450 actions de 50 € nominale chacune.

Fonds commercial

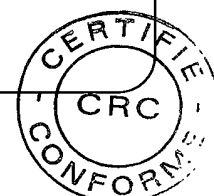
(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds de commerce	170 204			170 204	
Total	170 204			170 204	

La société considère que les fonds commerciaux qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires, à chaque clôture à compter de 2016, la société réalise un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur recouvrable de ces fonds commerciaux est toujours supérieure à la valeur comptable de ceux-ci.

Dans le cas inverse, une dépréciation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.



ANNEXE

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

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.

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.

Evaluation des amortissements

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

A l'exception des biens d'occasion dont les amortissements sont calculés selon le mode linéaire et sur la durée de vie restant à courir.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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)

Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Compte tenu des risques encourus, les créances douteuses sont provisionnées à 100% y compris la partie privilégiée (notamment les droits de douane facturés).



ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Ces titres cotés sont comptabilisés au coût d'acquisition et évalués au cours du dernier jour ouvré de l'exercice.

Les plus values latentes ne sont pas comptabilisées mais traitées uniquement au niveau fiscal.

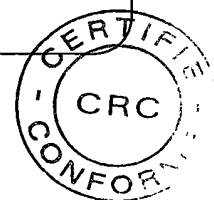
Une provision pour dépréciation est éventuellement comptabilisée lorsque la valeur d'acquisition est supérieure au cours de valorisation du dernier jour de l'exercice.

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
Créances clients et comptes rattachés	112 855
Autres créances	445 677
Total	558 531



ANNEXE

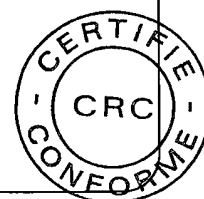
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des produits à recevoir

	Montant
clients factures à établir	112 855
Fournisseurs avoir à recevoir	103 475
contributio nagefiph	198
CICE 2013 2014 a recevoir	328 894
Remboursement assurance à recevoir	13 109
Total	558 531

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	539
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 708
Dettes fiscales et sociales	496 406
Autres dettes	3 444
Total	616 098



ANNEXE

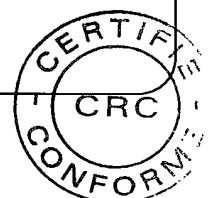
Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
Conges payes	291 644
Charges sur CP	110 824
frais bancaires	540
sur charges d'exploitations	115 708
sur la CET	15 948
sur la formation continue	36 879
sur l'effort à la construction	16 018
sur la taxe d'apprentissage	24 204
avoir à établir	3 444
portabilité	889
Total	616 098

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 057
Total	4 057
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	17 706
Total	17 706



ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
sur charges d'exploitations (loyers véhicules	4 057		
Total	4 057		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
sur locations	17 706		
Total	17 706		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	6	
Ouvriers	114	
Total	126	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	193 618	
Résultat exceptionnel (hors participation)	173 133	
Résultat comptable (hors participation)	367 284	



ANNEXE

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

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	367 284
Impôt sur les bénéfices	533 -
Résultat avant impôt	366 751
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	19 859
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	386 610

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Hypothèque du bâtiment de Soultré (logistique) dans la limite du capital restant dû
Nantissement du fond de commerce pour la Caisse Epargne : $81\,566 + 70\,000 = 151\,566$ €

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		124 620
Sur LLD	38 527	
Sur CBM	86 093	
Total (1)		124 620

Engagements reçus



ANNEXE

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

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				702 030	702 030
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				517 880	517 880
- exercice				178 020	178 020
Total				695 900	695 900
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				78 360	78 360
- entre 1 et 5 ans				5 158	5 158
Total				83 518	83 518
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 575	2 575
Total				2 575	2 575

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
		236 339
Engagement total		236 339

Hypothèses de calculs retenues

- Méthode rétrospective des unités de crédits projetés.
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- départ à l'initiative du salarié
- taux de progression salaires : 1% pour toutes les catégories
- taux de charges sociales retenus : ouvriers-employés 36%, Agents de maîtrise 42% et Cadres 45%.
- taux d'actualisation = 1.49%
- table de mortalité : INSEE 2015



ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ZAMENHOF EXPLOITATION	SAS	20 007 000	Rte de romans 26260 saint donat

Notre société est également consolidée par intégration globale via le palier ZAMENHOF EXPLOITATION, par la Holding ZAMENHOF, SAS au capital de 20 007 000 euros, sise Route de Romans, 26260 St DONAT sur l'HERBASSE.

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Autres produits exceptionnels	3 218	77180000
- Prod cession immo	89 060	77512210
- Reprise sur Provision	165 000	78720000
Total	257 278	
Charges exceptionnelles		
- Amendes	360	67122000
- Autres charges exceptionnelles	47 180	67180000
- Charges exceptionnelles personnels	1 000	67186400
- VNC immo cédés	15 745	67522200
- dotation aux provisions exceptionnelles	19 859	68760000
Total	84 144	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement TIPP	3 132
charges de garages	20 916
litiges	986
charges de personnel	9 548
Total	34 582



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
Informations générales complémentaires	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	4
Etat des provisions	5
Etat des échéances des créances et des dettes	5
Composition du capital social	6
Fonds commercial	6
Autres immobilisations incorporelles	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	7
Titres immobilisés	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Dépréciation des créances	7
Evaluation des valeurs mobilières de placement	8
Disponibilités en Euros	8
Produits à recevoir	8
Détail des produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Détail des charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Détail des charges constatées d'avance	11
Détail des produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	12
Montant des engagements financiers	12
Informations en matière de crédit bail	13
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	page 14
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	14

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	14
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

PERRENOT ROBINEAU

Société par actions simplifiée au capital de 1 022 500 €

Siège social : Route de Romans

SAINT DONAT SUR L'HERBASSE (26260)

378 647 051 RCS ROMANS

AFFECTATION du RESULTAT

De l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2016

par décision de l'associé unique

du 27 JUIN 2017

TROISIEME DECISION

L'associé unique sur la proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 367 283,77 euros à l'apurement partiel du compte « report à nouveau » débiteur.

L'associé unique constate, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme,
Le Président.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' or 'P' shape with a long horizontal stroke extending to the right.



Hervé Roche | Xavier Séjourné
Mylène Villeneuve
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

PERRENOT ROBINEAU

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 1 022 500 euros
SIEGE SOCIAL : Route de Romans 26260 SAINT DONAT SUR L'HERBASSE
SIREN : 378 647 051 R.C.S. ROMANS - Code APE 4941A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

PERRENOT ROBINEAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2016

SOMMAIRE

1. Rapport du Commissaire aux Comptes	2 pages
2. Comptes Annuels	
➤ Bilan et Compte de résultat	4 pages
➤ Annexes	14 pages

1

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société PERRENOT ROBINEAU, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II - Justification des appréciations

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

Les fonds de commerce font l'objet d'un test de dépréciation annuel selon les modalités décrites dans l'annexe. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ce test de dépréciation, contrôlé la cohérence des hypothèses retenues pour la réalisation de ce test de dépréciation et nous avons vérifié que la note donne une information appropriée.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques relatifs aux litiges, tels que décrits dans les règles et méthodes comptables relatives aux provisions pour risques et charges de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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'associé unique, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Cote Saint André,

Le 13 juin 2017

Pour la société CRC
Commissaires aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'X. Sejourne', with a stylized, cursive script.

Xavier SEJOURNE

Commissaire aux comptes