RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00665
Numéro SIREN : 450 385 612
Nom ou dénomination : AUBERGE DE BIDARRAY

Ce dépôt a été enregistré le 02/03/2017 sous le numéro de dépôt 1024

- 2 MARS 2017

Experts, dans la logique de vos intérêts

SAS AUBERGE DE BIDARRAY

Chahatoenia

64780 BIDARRAY

Etats financiers au 31/08/2016

CERTIFIÉ CONFORME

4 rue de la Belotte - BP 218 - 33506 Libourne cedex - Tél : 05 57 55 05 05 - Fax : 05 57 55 05 00 - E-mail : libourne@bsf.fr
Cabinet BSF - SA au capital de 1 500 000 € inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Aquitaine
RCS Libourne 380710426
www.groupebsf.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2016			31/08/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	7 400	7 400		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 907	20 678	229	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	29 625	18 288	11 337	3 601
	Autres immobilisations corporelles	3 682 251	1 245 425	2 436 826	68 685
	Immobilisations en cours				1 883 265
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 976		1 976	1 976
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 400		4 400	4 370
	TOTAL (II)	**3 746 558**	**1 291 791**	**2 454 768**	**1 961 896**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	34 588		34 588	28 110
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	11 947		11 947	5 978
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 932
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	31 518		31 518	25 857
	Autres créances	175 281		175 281	228 798
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	193 370		193 370	157 590
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	29 934		29 934	10 103
	TOTAL (III)	**476 639**		**476 639**	**458 368**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 223 197**	**1 291 791**	**2 931 406**	**2 420 264**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 4 370
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2016	31/08/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 948	38 948
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	661	661
	Report à nouveau	(4 156 393)	(3 708 743)
	Résultat de l'exercice	**(615 634)**	**(447 650)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(4 732 418)**	**(4 116 784)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	362	
	Emprunts et dettes financières divers	6 908 736	5 592 089
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 259	29 228
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	485 026	452 972
	Dettes fiscales et sociales	173 413	176 412
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 429	283 746
	Autres dettes	2 600	2 600
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**7 663 825**	**6 537 048**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 931 406**	**2 420 264**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(615 634,20)	(447 650,01)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	731 770	6 507 820
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	362	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/08/2016 12 mois	31/08/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 933		8 933	4 558
	Production vendue (Biens)	455 625		455 625	429 574
	Production vendue (Services et Travaux)	624 655		624 655	461 522
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 089 212**		**1 089 212**	**895 654**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 150	15 995
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 506	4 729
	Autres produits			19	338
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 096 888**	**916 716**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			11 730	3 574
	Variation de stock			(5 968)	7 087
	Achats de matières et autres approvisionnements			229 459	186 167
	Variation de stock			(6 478)	(8 675)
	Autres achats et charges externes			679 631	524 815
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 709	53 741
	Salaires et traitements			540 656	513 456
	Charges sociales du personnel			171 770	149 332
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			73 737	13 218
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			456	1 574
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 720 701**	**1 444 288**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(623 814)**	**(527 573)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016	31/08/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(623 814)**	**(527 573)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		66
	Total des produits financiers		**66**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		**66**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(623 814)**	**(527 507)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 295	85 351
	Total des produits exceptionnels	**11 295**	**85 351**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 116	5 494
	Total des charges exceptionnelles	**3 116**	**5 494**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 180**	**79 857**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**1 108 183** **1 723 817**	**1 002 133** **1 449 783**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(615 634)**	**(447 650)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etat exprimé en **euros**

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/08/2016** dont le total est de **2 931 406 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 108 183 euros** et un total charges de **1 723 817 euros** dégageant ainsi un résultat de **-615 634 euros.**

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2015** au **31/08/2016.**

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation comptable en vigueur résultant du Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Changement de méthode comptable
Néant

Changement d'estimation et de modalité d'application
Néant

Faits significatifs de l'exercice

La société mére la SAS PVP, a continué à apporter soutien financier à la société au cours de l'exercice, et continuera à apporter ce soutien financier pour les 12 mois à venir.

Pour rappel, nous précisons qu'en date du 20 octobre 2009, une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la SAS AUBERGE DE BIDARRAY et la société mére la SAS PVP.

Méthodes d'évaluation, Options exercées

Il est fait application de l'Avis CNC n°2004-15. Les options exercées en matière d'actifs, d'amortissements et dépréciations sont les suivantes :

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement :
Comptabilisation en charges.

Frais d'augmentation de capital et de fusion :
Imputation sur les primes d'apport puis en charge de l'exercice si les primes ne suffisent pas.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles :
Comptabilisation en charges.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations financières (titres) :
Comptabilisation en charges.

Coûts de développement :
Comptabilisation à l'actif.

Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs :
Comptabilisation en charge.

Amortissement des biens non décomposables (mesures de simplification pour les PME) :
Maintien de l'amortissement sur la durée d'usage

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Des amortissements dérogatoires sont enregistrés pour la fraction d'amortissements ne correspondant pas à l'objet normal des amortissements pour dépréciation.

Les biens pouvant faire l'objet de décomposition ont été retraités conformément à l'article 214-9 du PCG, dès lors qu'ils étaient composés d'éléments distincts procurant des avantages économiques selon un rythme différent. Un plan d'amortissement propre à chaque composant a été établi.

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Logiciels	1 an Linéaire
Constructions	20 ans Linéaire
Aménagements	5 à 10 ans Linéaire
Matériel et outillage technique	5 ans Linéaire
Matériel de transport	5 ans Linéaire
Matériel mobilier de bureau	3 à 5 ans Linéaire

Stocks et en cours

La valeur brute des achats et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achats.
Les frais financiers sont exclus des coûts d'acquisition ou de production des stocks.

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite
La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art. L 123-13 et art. 324-1 du PCG).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation). Le PBO représente la valeur actuelle des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.
Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Taux d'actualisation 0.79 %

Au 31/08/2016, le produit à recevoir relatif au crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) s'éléve à 25 543 €, dont 7 557 € pour les quatre mois de l'année 2015 et 17 986 € pour les huit mois de l'année 2016.

Règles et Méthodes Comptables

Ce crédit d'impôt est comptabilisé en diminution des charges de personnel dans le compte de résultat.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 400					7 400
	Autres	17 329		3 578			20 907
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 729**		**3 578**			**28 307**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 547		9 175		4 097	29 625
	Instal., agencement, aménagement divers	712 486		1 313 729			2 026 215
	Matériel de transport	3 344		1 099 685			1 103 030
	Matériel de bureau, mobilier	529 330		23 676			553 006
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 883 265			1 883 265		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 152 973**		**2 446 265**	**1 883 265**	**4 097**	**3 711 876**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 976					1 976
	Prêts et autres immobilisations financières	4 370		30			4 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 346**		**30**			**6 376**
	TOTAL	**3 184 047**		**2 449 873**	**1 883 265**	**4 097**	**3 746 558**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 400			7 400
	Autres	17 329	3 349		20 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 729**	**3 349**		**28 078**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 947	1 439	4 097	18 288
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	678 149	55 603		733 753
	Matériel de transport	3 344	2 485		5 829
	Matériel de bureau, mobilier	494 982	10 861		505 843
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 197 422**	**70 388**	**4 097**	**1 263 713**
	TOTAL	**1 222 151**	**73 737**	**4 097**	**1 291 791**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/08/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 400		4 400
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 518	31 518	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 141	1 141	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 736	65 736	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 144	33 144	
	Groupe et associés (2)	62 085	62 085	
	Débiteurs divers	13 175	13 175	
	Charges constatées d'avances	29 934	29 934	
	TOTAL DES CREANCES	**241 134**	**236 734**	**4 400**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	362	362		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	940	940		
	Fournisseurs et comptes rattachés	485 026	485 026		
	Personnel et comptes rattachés	38 634	38 634		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 341	62 341		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 978	59 978		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 462	12 462		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 429	69 429		
	Groupe et associés (2)	6 907 796			6 907 796
	Autres dettes	2 600	2 600		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 639 566**	**731 770**		**6 907 796**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Total des Charges à payer		**254 167**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**362**
INTERETS COURUS A PAYER	*362*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**180 492**
FOURNISSEURS FNP	*180 492*	
Dettes fiscales et sociales		**73 313**
DETTES PROV. CONGES PAYES	*38 634*	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	*12 678*	
ORGANISMES - AUTRES CHARGES .	*9 540*	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	*12 462*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros** — **31/08/2016**

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		29 934
Locations	2 981	
Maintenance	1 881	
Téléphonie	253	
Documentation	100	
Publicite	1 350	
Cotisations	3 399	
Assurances	19 970	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		29 934

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		299 600	0,13	38 948
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		299 600	0,13	38 948

Etat exprimé en **euros**

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	31/08/2016
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
engagement indemnités de départ en retraite	14 056,48
engagement de clause de retour a meilleure fortune sur l'abandon de créance consenti par la SAS PVP.	921 944,00
TOTAL	936 000,48

AUBERGE DE BIDARRAY
Société par actions simplifiée au capital de 38 948 €
Siège social : Chahatoenia, 64780 BIDARRAY
450 385 612 RCS BAYONNE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 24 FEVRIER 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2016 s'élevant à -615 634,20 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -615 634,20 €

Report à nouveau antérieur : ..... -4 156 393,24 €

Au compte "report à nouveau" ..... -615 634,20 €
S'élevant ainsi à -4 772 027,44 €

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

Certifié conforme

La Présidente

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes

43, rue de Liège 75008 Paris
Tél. : 33 (0) 1 44 90 25 25 - Fax : 33 (0) 1 42 94 93 29
E-mail : contact@caderas-martin.com
Site internet : www.caderas-martin.com

Caderas Martin

AUBERGE DE BIDARRAY S.A.S.
Chahatoenia

64780 BIDARRAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

A l'attention de l'associé unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société AUBERGE DE BIDARRAY SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les 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 APPRECIATIONS

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 :

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nos travaux ont consisté également à apprécier les règles et principes comptables suivis par votre société et notamment le principe de continuité de l'exploitation évoqué en annexe, compte tenu de la perte dégagée sur l'exercice et du montant des capitaux propres.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies en annexe et le caractère raisonnable des estimations retenues.

Nous nous sommes également assurés que les informations relatives au soutien financier de l'associé unique figuraient bien dans l'annexe ainsi que dans le rapport de gestion.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

Paris, le 23 février 2017

Le Commissaire aux Comptes
Caderas Martin



Fabrice VIDAL
Associé

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/08/2016 Brut	31/08/2016 Amort. et Dépréc.	31/08/2016 Net	31/08/2015 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	7 400	7 400		
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	20 907	20 678	229	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	29 625	18 288	11 337	3 601
Autres immobilisations corporelles	3 682 251	1 245 425	2 436 826	68 685
Immobilisations en cours				1 883 265
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 976		1 976	1 976
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 400		4 400	4 370
TOTAL (II)	**3 746 558**	**1 291 791**	**2 454 768**	**1 961 896**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	34 588		34 588	28 110
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 947		11 947	5 978
Avances et Acomptes versés sur commandes				1 932
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	31 518		31 518	25 857
Autres créances	175 281		175 281	228 798
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	193 370		193 370	157 590
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 934		29 934	10 103
TOTAL (III)	**476 639**		**476 639**	**458 368**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**4 223 197**	**1 291 791**	**2 931 406**	**2 420 264**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 4 370
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016	31/08/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	38 948	38 948
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	661	661
	Report à nouveau	(4 156 393)	(3 708 743)
	Résultat de l'exercice	**(615 634)**	**(447 650)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(4 732 418)**	**(4 116 784)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	362	
	Emprunts et dettes financières divers	6 908 736	5 592 089
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 259	29 228
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	485 026	452 972
	Dettes fiscales et sociales	173 413	176 412
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 429	283 746
	Autres dettes	2 600	2 600
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**7 663 825**	**6 537 048**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**2 931 406**	**2 420 264**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(615 634,20)	(447 650,01)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	731 770	6 507 820
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	362	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/08/2016 12 mois	31/08/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 933		8 933	4 558
	Production vendue (Biens)	455 625		455 625	429 574
	Production vendue (Services et Travaux)	624 655		624 655	461 522
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 089 212**		**1 089 212**	**895 654**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 150	15 995
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 506	4 729
	Autres produits			19	338
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 096 888**	**916 716**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			11 730	3 574
	Variation de stock			(5 968)	7 087
	Achats de matières et autres approvisionnements			229 459	186 167
	Variation de stock			(6 478)	(8 675)
	Autres achats et charges externes			679 631	524 815
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 709	53 741
	Salaires et traitements			540 656	513 456
	Charges sociales du personnel			171 770	149 332
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			73 737	13 218
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			456	1 574
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 720 701**	**1 444 288**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(623 814)**	**(527 573)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016	31/08/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(623 814)**	**(527 573)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		66
	Total des produits financiers		**66**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		**66**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(623 814)**	**(527 507)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	11 295	85 351
	Total des produits exceptionnels	**11 295**	**85 351**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 116	5 494
	Total des charges exceptionnelles	**3 116**	**5 494**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 180**	**79 857**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**1 108 183** **1 723 817**	**1 002 133** **1 449 783**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(615 634)**	**(447 650)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etat exprimé en **euros**

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/08/2016** dont le total est de **2 931 406 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 108 183 euros** et un total charges de **1 723 817 euros** dégageant ainsi un résultat de **-615 634 euros**.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2015** au **31/08/2016.**

Les notes ou tableaux, ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Règles et Méthodes Comptables

Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation comptable en vigueur résultant du Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

Changements comptables

Changement de méthode comptable
Néant

Changement d'estimation et de modalité d'application
Néant

Faits significatifs de l'exercice

La société mére la SAS PVP, a continué à apporter soutien financier à la société au cours de l'exercice, et continuera à apporter ce soutien financier pour les 12 mois à venir.

Pour rappel, nous précisons qu'en date du 20 octobre 2009, une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la SAS AUBERGE DE BIDARRAY et la société mére la SAS PVP.

Méthodes d'évaluation, Options exercées

Il est fait application de l'Avis CNC n°2004-15. Les options exercées en matière d'actifs, d'amortissements et dépréciations sont les suivantes :

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement :
Comptabilisation en charges.

Frais d'augmentation de capital et de fusion :
Imputation sur les primes d'apport puis en charge de l'exercice si les primes ne suffisent pas.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles :
Comptabilisation en charges.

Droits de mutation, honoraires, commission ou frais d'actes sur acquisition d'immobilisations financières (titres) :
Comptabilisation en charges.

Coûts de développement :
Comptabilisation à l'actif.

Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs :
Comptabilisation en charge.

Amortissement des biens non décomposables (mesures de simplification pour les PME) :
Maintien de l'amortissement sur la durée d'usage

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (en tenant compte des options précisées ci-dessus) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée réelle d'utilisation prévue propre à chaque bien ou composant (en tenant compte des options précisées ci-dessus).

Des amortissements dérogatoires sont enregistrés pour la fraction d'amortissements ne correspondant pas à l'objet normal des amortissements pour dépréciation.

Les biens pouvant faire l'objet de décomposition ont été retraités conformément à l'article 214-9 du PCG, dès lors qu'ils étaient composés d'éléments distincts procurant des avantages économiques selon un rythme différent. Un plan d'amortissement propre à chaque composant a été établi.

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Logiciels	1 an Linéaire
Constructions	20 ans Linéaire
Aménagements	5 à 10 ans Linéaire
Matériel et outillage technique	5 ans Linéaire
Matériel de transport	5 ans Linéaire
Matériel mobilier de bureau	3 à 5 ans Linéaire

Stocks et en cours

La valeur brute des achats et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires d'achats.
Les frais financiers sont exclus des coûts d'acquisition ou de production des stocks.

Dépréciations

La dépréciation d'un actif est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable pour les immobilisations corporelles et incorporelles et à sa valeur d'entrée pour les autres actifs.

Engagements sociaux

Indemnité de retraite
La provision pour indemnité de retraite et avantages similaires évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées avec salaires en fin de carrière (norme IAS 19) n'a pas été comptabilisée et figure dans les informations chiffrées de l'annexe (Code de Commerce art. L 123-13 et art. 324-1 du PCG).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de PBO (Projected Benefit Obligation). Le PBO représente la valeur actuelle des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ en retraite, des probabilités de turn-over et de survie.
Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Âge de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Taux d'actualisation 0.79 %

Au 31/08/2016, le produit à recevoir relatif au crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) s'éléve à 25 543 €, dont 7 557 € pour les quatre mois de l'année 2015 et 17 986 € pour les huit mois de l'année 2016.

Règles et Méthodes Comptables

Ce crédit d'impôt est comptabilisé en diminution des charges de personnel dans le compte de résultat.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 400					7 400
	Autres	17 329		3 578			20 907
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 729**		**3 578**			**28 307**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 547		9 175		4 097	29 625
	Instal., agencement, aménagement divers	712 486		1 313 729			2 026 215
	Matériel de transport	3 344		1 099 685			1 103 030
	Matériel de bureau, mobilier	529 330		23 676			553 006
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	1 883 265			1 883 265		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 152 973**		**2 446 265**	**1 883 265**	**4 097**	**3 711 876**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 976					1 976
	Prêts et autres immobilisations financières	4 370		30			4 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 346**		**30**			**6 376**
	TOTAL	**3 184 047**		**2 449 873**	**1 883 265**	**4 097**	**3 746 558**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 400			7 400
	Autres	17 329	3 349		20 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**24 729**	**3 349**		**28 078**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 947	1 439	4 097	18 288
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	678 149	55 603		733 753
	Matériel de transport	3 344	2 485		5 829
	Matériel de bureau, mobilier	494 982	10 861		505 843
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 197 422**	**70 388**	**4 097**	**1 263 713**
	TOTAL	**1 222 151**	**73 737**	**4 097**	**1 291 791**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 400		4 400
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 518	31 518	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 141	1 141	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 736	65 736	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 144	33 144	
	Groupe et associés (2)	62 085	62 085	
	Débiteurs divers	13 175	13 175	
	Charges constatées d'avances	29 934	29 934	
	TOTAL DES CREANCES	**241 134**	**236 734**	**4 400**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	362	362		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	940	940		
	Fournisseurs et comptes rattachés	485 026	485 026		
	Personnel et comptes rattachés	38 634	38 634		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 341	62 341		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 978	59 978		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 462	12 462		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 429	69 429		
	Groupe et associés (2)	6 907 796			6 907 796
	Autres dettes	2 600	2 600		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 639 566**	**731 770**		**6 907 796**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

		31/08/2016
Total des Charges à payer		**254 167**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**362**
INTERETS COURUS A PAYER	*362*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**180 492**
FOURNISSEURS FNP	*180 492*	
Dettes fiscales et sociales		**73 313**
DETTES PROV. CONGES PAYES	*38 634*	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	*12 678*	
ORGANISMES - AUTRES CHARGES .	*9 540*	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	*12 462*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		**29 934**
Locations	2 981	
Maintenance	1 881	
Téléphonie	253	
Documentation	100	
Publicite	1 350	
Cotisations	3 399	
Assurances	19 970	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		**29 934**

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros	31/08/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		299 600	0,13	38 948
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**299 600**	**0,13**	**38 948**

Etat exprimé en **euros**

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	31/08/2016
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
engagement indemnités de départ en retraite	14 056,48
engagement de clause de retour a meilleure fortune sur l'abandon de créance consenti par la SAS PVP.	921 944,00
TOTAL	936 000,48

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	31/08/2016	31/08/2015	%	%	31/08/2016	31/08/2015	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 000	8 204	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**4 000**	**8 204**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**4 000**	**8 204**	*100,00*	*100,00*				

Etat exprimé en **euros**

Résultat fiscal

RESULTAT NET COMPTABLE		(615 634,20)
Réintégrations		236,00
Pénalités	236,00	
Déductions		25 543,00
CICE 2015	25 543,00	
RESULTAT FISCAL		(640 941,20)

Experts, dans la logique de vos intérêts

Libourne, le premier mars 2017

- 2 MARS 2017

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BAYONNE
BP 18180
64181 BAYONNE

Nos Réf. : NC/FH

DOSSIER : SAS AUBERGE DE BIDARRAY – B387
450 385 612 RCS BAYONNE
Dépôt des comptes annuels

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants :

- Un exemplaire des comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le **31 août 2016**,
- Un exemplaire du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels,
- Un exemplaire de la décision d'affectation du résultat.

Vous trouverez aussi un chèque bancaire de **45,48 €** pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous saurions gré de nous adresser directement le certificat de dépôt des comptes.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, nos salutations distinguées.

Nathalie CERVELLO

P/O