



RCS : VANNES

Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00323

Numéro SIREN : 522 515 782

Nom ou dénomination : DAROMAS

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2017 sous le numéro de dépôt 3007

DAROMAS

SARL au capital de 258 300 euros
Siège social : 7 rue Alain Gerbault - ZI du Prat
56000 VANNES
SIREN 522 515 782 RCS VANNES

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 18 JUIL 2017

2017 B 3007

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 93 144,02 euros de la manière suivante :

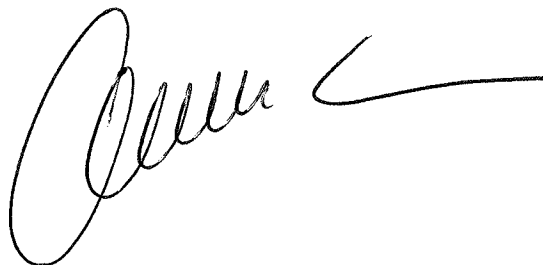
Bénéfice de l'exercice	93 144,02 euros
En totalité au compte « report à nouveau » afin de l'apurer en partie.	

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 mars 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur David PENNEC



Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 18 JUL 2017

2017 B 3007

DAROMAS

SARL au capital de 258 300 €
Siège social : 7 Rue Alain Gerbault
56000 VANNES

VANNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2016

Mesdames, Messieurs les Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/09/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre SARL, 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 Gérant. 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.

Dans notre rapport du 09 septembre 2015 relatif à l'exercice clos au 31/03/2015, nous avons formulé une réserve concernant l'insuffisance de provision pour risque de non récupération du crédit d'impôt mécénat. A la clôture de l'exercice au 30/09/2016, une provision pour risque de non imputation des crédits d'impôt mécénat de 2012 à 2015 a été constatée pour un montant de 66.477 euros. En conséquence, les capitaux propres à l'ouverture sont surévalués d'un montant de 66.477 euros et le résultat net de l'exercice est affecté à hauteur du même montant des incidences de cette situation. Une information, incomplète, a été portée en annexe.

Sous cette réserve, 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 votre SARL 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les stocks et les dettes fournisseurs.

Ces appréciations 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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, 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 établi par le Gérant et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 13 Mars 2017
Le Commissaire aux comptes
SARL RENOUVIN ASSOCIES, représenté par

RENOUVIN Marie-Claire



Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/09/2016			Au 31/03/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	350 000		350 000	350 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	169 621	112 572	57 049	100 296
Autres immobilisations corporelles	390 358	191 076	199 283	274 683
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	442		442	442
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 083		3 083	1 583
TOTAL (I)	913 503	303 648	609 856	727 004
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	761 666		761 666	740 563
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	318 870	68 753	250 117	188 506
Autres	322 819		322 819	211 473
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	162 956		162 956	17 617
Charges constatées d'avance	7 166		7 166	15 583
TOTAL (II)	1 573 477	68 753	1 504 724	1 173 742
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	2 486 980	372 401	2 114 579	1 900 746

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 30/09/2016	Au 31/03/2015
	Net	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 258 300	258 300	258 300
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 002	1 002
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	(127 917)	(103 080)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	93 144	(24 837)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	224 529	131 385
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	66 477	
TOTAL (II)	66 477	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375 425	511 826
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 301 469	1 116 003
Dettes fiscales et sociales	146 209	132 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 048
Autres dettes	470	2 857
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 823 573	1 769 360
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	2 114 579	1 900 746

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2015 au 30/09/2016			Du 01/04/2014 Au 31/03/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 275 298		14 275 298	8 245 092
Production vendue de biens				2 561
Production vendue de services	30 016		30 016	24 638
Chiffre d'affaires Net	14 305 314		14 305 314	8 272 291
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 617	
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			43 378	60 529
Autres produits			1 051	100
TOTAL (I)			14 352 360	8 332 920
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			12 340 463	7 209 546
Variation de stocks (marchandises)			(21 103)	(66 546)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			876 946	610 725
Impôts, taxes et versements assimilés			63 580	47 789
Salaires et traitements			726 010	453 513
Charges sociales			237 430	145 297
Dotations aux amortissements sur immobilisations			125 808	84 794
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			20 810	15 856
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 503	43 809
TOTAL (II)			14 372 448	8 544 782
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			8 554	5 909
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(20 089)	(211 862)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			39 041	23 813
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			39 041	23 813
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(39 041)	(23 813)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			(59 129)	(235 675)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2015 Au 30/09/2016	Du 01/04/2014 Au 31/03/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	234 074	189 811
Sur opérations en capital	896	2 311
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	234 970	192 121
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 424	1 115
Sur opérations en capital	838	2 525
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	66 477	
TOTAL (VIII)	78 739	3 640
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	156 231	188 482
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 958	(22 357)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	14 587 330	8 525 041
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	14 494 186	8 549 878
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	93 144	(24 837)
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	508	4 240
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	201	367
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DAROMAS

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 2 114 579 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 93 144 Euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/04/2015 au 30/09/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société DAROMAS a décalé sa date de clôture pour la porter au 30 septembre. Les comptes présentent ainsi 18 mois d'activité dont 2 saisons estivales.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à ce coût d'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partis du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être directement rattachés aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :

- Matériel et outillages industriels : 1 à 7 ans ;
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans ;
- Matériel de transport : 1 à 3 ans ;
- Matériel de bureau : 2 à 5 ans ;
- Matériel informatique : 3 ans ;
- Mobilier : 10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notamment de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douanes et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Engagements de départ à la retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 19 818 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 38 702 €.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	350 000		
TOTAL	350 000		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	167 543		2 973
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	308 813		
Mat. de transport	61 323		5 025
Mat. de bureau et info., mobilier	15 197		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	552 877		7 998
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	442		
Prêts et autres immobilisations financières	1 583		1 500
TOTAL	2 025		1 500
TOTAL GENERAL	904 901		9 498

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			350 000	
TOTAL			350 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		896	169 621	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			308 813	
Mat. de transport			66 348	
Mat. de bureau et info., mobilier			15 197	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		896	559 979	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			442	
Prêts et autres immobilisations financières			3 083	
TOTAL			3 525	
TOTAL GENERAL		896	913 503	

Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	350 000
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	350 000

COMMENTAIRES

Etat des amortissements

Cadre A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	67 248	45 382	58	112 572			
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	76 433	58 427		134 860			
Matériel de transport	27 355	18 083		45 438			
Mat. de bureau et informatique, mobilier	6 862	3 916		10 778			
Emballages récup. et divers							
TOTAL	177 898	125 808	58	303 648			
TOTAL GENERAL	177 898	125 808	58	303 648			

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net début d'exercice	Augment.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 083		3 083
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	76 274	76 274	
Autres créances clients	242 596	242 596	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	453	453	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	93 804	93 804	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 026	35 026	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	29 179	29 179	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	164 357	164 357	
Charges constatées d'avance	7 166	7 166	
TOTAL	651 938	648 855	3 083
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 460	105.00000	258 300
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 460	105.00000	258 300

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	87 964	87 964		
- à plus d'1 an à l'origine	287 461	84 049	203 411	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 301 469	964 602	336 867	
Personnel et comptes rattachés	65 066	65 066		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 974	55 974		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 743	16 743		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 425	8 425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	470	470		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 823 573	1 283 295	540 278	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	120 119			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	287 461	287 462	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	287 461	287 462	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2016	31/03/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 569.74	1 489.48
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 132.42	131 153.68
Dettes fiscales et sociales	96 688.42	103 498.28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	470.00	139.00
TOTAL	265 860.58	236 280.44

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2016	31/03/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 569.74	1 489.48
16884000 Int.courus s/emprunts	505.00	710.00
51860000 Intérêts courus s/ banque	1 064.74	779.48
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 132.42	131 153.68
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	96 730.87	96 427.04
40811000 Fournisseurs fnp	70 401.55	34 726.64
Dettes fiscales et sociales	96 688.42	103 498.28
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	50 356.00	45 552.00
42860000 Personnel - autres charges à payer	6 677.00	5 365.00
42862000 Prov prime annuelle	7 220.00	6 309.00
42863000 Prov prime de vacances	813.00	2 704.00
43820000 Charges sociales s/congés à payer	20 094.00	15 368.00
43821000 Ch soc s/ prov 13ème mois	2 623.00	2 252.00
43860000 Charges sociales - charges à payer	7 686.00	6 523.00
43864000 Cotis obligatoires tns à payer	995.00	298.00
43865000 Cot mutuelle loi Madelin	205.02	200.03
43865200 Cot retraite loi madelin		140.99
44820000 Charges fiscales s/prov sal	1 158.00	1 004.00
44860000 Etat - autres charges à payer	1 257.00	2 276.00

In Extenso

44862000 Cont. Economique Territoriale	-8 406.00	6 073.00
44864000 Taxe apprentissage	2 215.06	553.06
44865000 Formation	3 795.34	838.20
44867100 Contribution sociale de solidarité		8 042.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	470.00	139.00
41981000 Rist. à reverser grand compte	470.00	139.00
TOTAL	265 860.58	236 280.44

gck

Détail des charges constatées d'avance

[illegible]

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

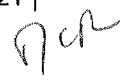
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2016	31/03/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	169 832.55	70 874.49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	169 832.55	70 874.49

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2016	31/03/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	169 832.55	70 874.49
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	89 534.80	54 767.79
40981000 Rist. à recevoir grand compte	780.78	37.00
44870000 Etat - produits à recevoir	20 773.00	5 180.00
46870000 Divers - produits à recevoir	58 743.97	10 889.70
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	169 832.55	70 874.49

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 800
Conseils et prestations de services	
TOTAL	5 800



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	32 971
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	297 114
TOTAL	330 085

Commentaire

Intérêts sur emprunts bancaires : 21 345 euros

Nantissement sur le fonds de commerce envers le CIC : 137 861 euros

Nantissement sur le fonds de commerce envers le Crédit Maritime : 137 908 euros

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges		66 477			66 477
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		66 477			66 477
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations	53 389	22 651	7 287		68 753
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	53 389	22 651	7 287		68 753
TOTAL GENERAL (I+II+III)	53 389	89 128	7 287		135 230
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		22 651	5 447		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		66 477			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine :				34 719	34 719
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				2 572	2 572
TOTAL				2 572	2 572
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs					
Montants de l'exercice				2 966	2 966
TOTAL				2 966	2 966
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus				8 898	8 898
Entre 1 et 5 ans				23 727	23 727
A plus de 5 ans					
TOTAL				32 625	32 625
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans				346	346
A plus de 5 ans					
TOTAL				346	346
Montant pris en charge dans l'exercice :				2 645	2 645

Autres Informations

Utilisation du Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

Dettes fournisseurs

Il existe des impayés du fournisseur principal CSF pour 336 867 euros, dont 189 496 euros datant de 2013 et le solde datant de 2015, non réclamé à ce jour.

Engagements de retraite

Le montant des engagements de retraite s'élève à 65 428 euros et est déterminé en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Risque de non imputation des réductions d'impôt

La société DAROMAS bénéficie de réduction d'impôt au titre du mécénat. Le montant de ces réductions non imputées, au titre des exercices antérieurs, s'élève à 66 477 euros.

Par prudence, une provision a été constituée pour risque de non imputation de la réduction d'impôt dans sa totalité, considérant l'éventuelle insuffisance des résultats fiscaux à venir.

Détail du résultat exceptionnel

Détail du Résultat Exceptionnel	Charges	Produits
Charges et Produits exceptionnels sur opération de gestion	9 686	233 456
Autres produits exceptionnels de gestion		111
Charges et produits sur exercices antérieurs	201	508
VNC et produits de cessions des éléments d'actif	838	896
Pénalités et amendes	1 537	
Provision pour impôts	66 477	
TOTAL	78 739	234 971

COMMENTAIRES

Les produits exceptionnels sur opération de gestion sont les PAE versés par CSF à hauteur de 233 456 euros.

