RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00046
Numéro SIREN : 451 270 573
Nom ou dénomination : ASG - AGROALIMENTAIRE SAUVAGET GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 21/11/2017 sous le numéro de dépôt 5114

SAS ASG - AGROALIMENTAIRE SAUVAGET GROUPE

35 B avenue de la gare

29000 QUIMPER

COMPTES ANNUELS

CH CONSEILS
16 Rue Victor Hugo

85400 LUCON
02 51 56 28 52

Dossier N° 010156 en Euros.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 9	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	90 807	6 513	84 294		84 294	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 495 531		2 495 531	2 495 531		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 586 338	6 513	2 579 825	2 495 531	84 294	3.38
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	574 464		574 464	13 520	560 944	NS
	Autres créances	218 027		218 027	320 197	-102 171	-31.91
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	16 982		16 982	16 033	949	5.92
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	711		711	201 166	-200 455	-99.65
	Total III	810 183		810 183	550 917	259 267	47.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 396 521	6 513	3 390 008	3 046 448	343 561	11.28

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 314 191

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 9	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000)	30 000	30 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 000	3 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 551 133	1 218 492	332 641	27.30
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-205 582	332 641	-538 223	-161.80
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 378 551	1 584 133	-205 582	-12.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	1 038 264	1 038 264		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	116 362		116 362	
	Concours bancaires courants	149	70	80	114.12
	Emprunts et dettes financières diverses	530 941	384 123	146 818	38.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 298	7 290	18 008	247.04
	Dettes fiscales et sociales	260 899	32 505	228 394	702.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63	63		
	Autres dettes	39 480		39 480	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 011 457	1 462 314	549 143	37.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 390 008	3 046 448	343 561	11.28
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	909 613	424 050		

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2015 9	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	690 000		690 000	90 000	600 000	666.67
Chiffre d'affaires NET	690 000		690 000	90 000	600 000	666.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 050		3 050	
Autres produits			3		3	
Total des Produits d'exploitation (I)			693 053	90 000	603 053	670.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			542 805	27 783	515 022	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			20 719		20 719	
Salaires et traitements			484 403	160 123	324 280	202.52
Charges sociales			198 023		198 023	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 056		5 056	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			602		602	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 251 608	187 906	1 063 702	566.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-558 555	-97 906	-460 649	-470.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 9	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	258 000	407 147	-149 147	-36.63
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	77		77	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	258 077	407 147	-149 070	-36.61
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	35 699	8 779	26 920	306.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	35 699	8 779	26 920	306.65
2. Résultat financier (V-VI)	222 378	398 368	-175 990	-44.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-336 177	300 462	-636 639	-211.89
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 370		3 370	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500		500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	3 870		3 870	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	500		500	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	500		500	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 370		3 370	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-127 225	-32 179	-95 046	-295.37
Total des produits (I+III+V+VII)	955 000	497 147	457 853	92.10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 160 582	164 506	996 076	605.50
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	-205 582	332 641	-538 223	-161.80

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	258 000	397 000
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	4 015	8 648

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport			89 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 457		
TOTAL	1 457		89 350
Autres participations	2 495 531		500
TOTAL	2 495 531		500
TOTAL GENERAL	2 496 988		89 850

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			89 350	89 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 457	1 457
TOTAL			90 807	90 807
Autres participations		500	2 495 531	2 495 531
TOTAL		500	2 495 531	2 495 531
TOTAL GENERAL		500	2 586 338	2 586 338

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		5 056		5 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 457			1 457
TOTAL	1 457	5 056		6 513
TOTAL GENERAL	1 457	5 056		6 513

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	5 056				
TOTAL	5 056				
TOTAL GENERAL	5 056				

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	574 464	574 464	
Impôts sur les bénéfices	152 597	152 597	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 257	57 257	
Débiteurs divers	8 173	-306 018	314 191
Charges constatées d'avance	711	-200 455	201 166
TOTAL	793 201	277 844	515 357

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	1 038 264	-0	1 038 264	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	31 380	31 380		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	85 131	21 552	63 580	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 298	25 298		
Personnel et comptes rattachés	45 976	45 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 641	89 641		
Taxe sur la valeur ajoutée	104 564	104 564		
Autres impôts taxes et assimilés	20 719	20 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63	63		
Groupe et associés	530 941	530 941		
Autres dettes	39 480	39 480		
TOTAL	2 011 457	909 613	1 101 844	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	88 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 869			

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
Parts sociales	15.0000	2 000			2 000

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 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.

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Evaluation des créances et des dettes

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

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	180 000
Disponibilités	10
Total	180 010

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 380
Emprunts et dettes financières diverses	4 015
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 578
Dettes fiscales et sociales	43 769
Total	91 742

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	711
Total	711

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés		34 464	
Emprunts et dettes financières diverses		530 084	
Autres dettes		39 480	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	35 699	258 077
Dont entreprises liées	4 015	258 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 688 264
Nantissement titres ECOMIAM	1 038 264	
Nantissement titres 50 % titres SOBREDA	650 000	
Total (1)		1 688 264
(1) Dont concernant les filiales		1 038 264

Nantissement 50 % titres SOBREDA en garantie de l'emprunt obligataire consenti par ABBAR & SONS COLD STORES à la société S2A.

Engagements reçus

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SOBREDA	45 000	541 565	100.00	820 000	820 000			8230685	272 785	258 000
- ECOMIAM.COM	457 290	-21 767	93.93	1675530	1675530			7925261	-54 377	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SAS ABDN IMMOBILIER	5 000	-10 829	50.00	1	1				-740	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASG - AGROALIMENTAIRE SAUVAGET GROUPE
Société par actions simplifiée au capital de 30.000 euros
Siège social : 35 B, avenue de la gare – 29000 Quimper
451 270 573 R.C.S. Quimper
(la "**Société**")

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 MARS 2017

L'an deux mil dix-sept,
le trente mars,
à 14 heures,

Les associés de la société **ASG - AGROALIMENTAIRE SAUVAGET GROUPE**, société par actions simplifiée au capital de 30.000 euros, dont le siège social est situé 35 B, avenue de la gare – 29000 Quimper, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Quimper sous le numéro 451 270 573, se sont réunis en assemblée générale ordinaire (ci-après, l'"**Assemblée Générale**") au siège social, sur convocation du Président.

Monsieur Daniel SAUVAGET préside la séance en qualité de Président de la Société (ci-après, le "**Président**").

Le Président constate que tous les associés sont présents et peuvent valablement délibérer.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents ou représentés peuvent valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- La copie de la convocation des associés ;
- la feuille de présence ;
- un exemplaire du rapport de gestion du Président ;
- un exemplaire des résolutions soumises au vote de l'Assemblée Générale ;
- un exemplaire des statuts de la Société.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social de la Société pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée Générale lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président ; approbation des opérations et des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ; quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour formalités.

Puis, le Président donne lecture de son rapport.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE DECISION

Lecture du rapport de gestion du Président ; approbation des opérations et des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ; quitus au Président

L'Assemblée Générale, après lecture du rapport de gestion du Président,

approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de 205.582 euros.

approuve les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion du Président,

donne, en conséquence, quitus à Monsieur Joël SAUVAGET, Président démissionnaire et à Monsieur Daniel SAUVAGET, nommé en remplacement de la gestion de la Société pour l'exercice écoulé.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, le Président constate que les comptes de l'exercice écoulé ne font ressortir aucune dépense ni aucune charge non déductible du résultat fiscal.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice

L'Assemblée Générale, après lecture du rapport de gestion du Président,

décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2016, s'élevant à 205.582 euros, en intégralité au compte "report à nouveau" qui serait alors porté à un solde négatif de 205.582 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, le Président constate qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président et (ii) du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,

approuvent expressément les conventions visées dans le rapport spécial du Commissaire aux comptes.

QUATRIEME DECISION

Pouvoirs pour formalités

Le président **confère** tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

-oo0oo-

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par le Président.

Le Président
Monsieur Daniel Sauvaget

Sygec

AUDIT

ASG – AGROALIMENTAIRE
SAUVAGET GROUPE
Société par actions simplifiée au Capital de 30 000 €
RCS Quimper 451 270 573
35 B, avenue de la Gare
29000 QUIMPER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

38 Av Maréchal de Lattre de Tassigny
85110 - CHANTONNAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

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 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ASG – AGROALIMENTAIRE SAUVAGET GROUPE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et informations 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 examiner, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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'observations 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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

A Chantonnay, le 12 mars 2017

Pour la société Cabinet SYGEC AUDIT

Jean-Yves MOREAU
Commissaire aux Comptes

SAS ASG - AGROALIMENTAIRE SAUVAGET GROUPE

35 B avenue de la gare

29000 QUIMPER

COMPTES ANNUELS

CH CONSEILS
16 Rue Victor Hugo

85400 LUCON
02 51 56 28 52

Dossier N° 010156 en Euros.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 9	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	90 807	6 513	84 294		84 294	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 495 531		2 495 531	2 495 531		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 586 338	6 513	2 579 825	2 495 531	84 294	3.38
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	574 464		574 464	13 520	560 944	NS
	Autres créances	218 027		218 027	320 197	-102 171	-31.91
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	16 982		16 982	16 033	949	5.92
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	711		711	201 166	-200 455	-99.65
	Total III	810 183		810 183	550 917	259 267	47.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 396 521	6 513	3 390 008	3 046 448	343 561	11.28

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an 314 191

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 9	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 30 000)	30 000	30 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 000	3 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 551 133	1 218 492	332 641	27.30
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-205 582	332 641	-538 223	-161.80
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 378 551	1 584 133	-205 582	-12.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	1 038 264	1 038 264		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	116 362		116 362	
	Concours bancaires courants	149	70	80	114.12
	Emprunts et dettes financières diverses	530 941	384 123	146 818	38.22
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 298	7 290	18 008	247.04
	Dettes fiscales et sociales	260 899	32 505	228 394	702.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63	63		
	Autres dettes	39 480		39 480	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 011 457	1 462 314	549 143	37.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 390 008	3 046 448	343 561	11.28
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	909 613	424 050		

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2015 9	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	690 000		690 000	90 000	600 000	666.67
Chiffre d'affaires NET	690 000		690 000	90 000	600 000	666.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 050		3 050	
Autres produits			3		3	
Total des Produits d'exploitation (I)			693 053	90 000	603 053	670.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			542 805	27 783	515 022	NS
Impôts, taxes et versements assimilés			20 719		20 719	
Salaires et traitements			484 403	160 123	324 280	202.52
Charges sociales			198 023		198 023	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 056		5 056	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			602		602	
Total des Charges d'exploitation (II)			1 251 608	187 906	1 063 702	566.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-558 555	-97 906	-460 649	-470.50
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 9	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	258 000	407 147	-149 147	-36.63
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	77		77	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	258 077	407 147	-149 070	-36.61
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	35 699	8 779	26 920	306.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	35 699	8 779	26 920	306.65
2. Résultat financier (V-VI)	222 378	398 368	-175 990	-44.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-336 177	300 462	-636 639	-211.89
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 370		3 370	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500		500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	3 870		3 870	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	500		500	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	500		500	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 370		3 370	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-127 225	-32 179	-95 046	-295.37
Total des produits (I+III+V+VII)	955 000	497 147	457 853	92.10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 160 582	164 506	996 076	605.50
5. Bénefice ou perte (total des produits - total des charges)	-205 582	332 641	-538 223	-161.80

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées	258 000	397 000
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées	4 015	8 648

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport			89 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 457		
TOTAL	1 457		89 350
Autres participations	2 495 531		500
TOTAL	2 495 531		500
TOTAL GENERAL	2 496 988		89 850

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			89 350	89 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 457	1 457
TOTAL			90 807	90 807
Autres participations		500	2 495 531	2 495 531
TOTAL		500	2 495 531	2 495 531
TOTAL GENERAL		500	2 586 338	2 586 338

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		5 056		5 056
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 457			1 457
TOTAL	1 457	5 056		6 513
TOTAL GENERAL	1 457	5 056		6 513

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	5 056				
TOTAL	5 056				
TOTAL GENERAL	5 056				

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	574 464	574 464	
Impôts sur les bénéfices	152 597	152 597	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 257	57 257	
Débiteurs divers	8 173	-306 018	314 191
Charges constatées d'avance	711	-200 455	201 166
TOTAL	793 201	277 844	515 357

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires	1 038 264	-0	1 038 264	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	31 380	31 380		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	85 131	21 552	63 580	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 298	25 298		
Personnel et comptes rattachés	45 976	45 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 641	89 641		
Taxe sur la valeur ajoutée	104 564	104 564		
Autres impôts taxes et assimilés	20 719	20 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63	63		
Groupe et associés	530 941	530 941		
Autres dettes	39 480	39 480		
TOTAL	2 011 457	909 613	1 101 844	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	88 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 869			

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
Parts sociales	15.0000	2 000			2 000

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 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.

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Evaluation des créances et des dettes

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

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	180 000
Disponibilités	10
Total	180 010

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 380
Emprunts et dettes financières diverses	4 015
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 578
Dettes fiscales et sociales	43 769
Total	91 742

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	711
Total	711

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés		34 464	
Emprunts et dettes financières diverses		530 084	
Autres dettes		39 480	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	35 699	258 077
Dont entreprises liées	4 015	258 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 688 264
Nantissement titres ECOMIAM	1 038 264	
Nantissement titres 50 % titres SOBREDA	650 000	
Total (1)		1 688 264
(1) Dont concernant les filiales		1 038 264

Nantissement 50 % titres SOBREDA en garantie de l'emprunt obligataire consenti par ABBAR & SONS COLD STORES à la société S2A.

Engagements reçus

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SOBREDA	45 000	541 565	100.00	820 000	820 000			8230685	272 785	258 000
- ECOMIAM.COM	457 290	-21 767	93.93	1675530	1675530			7925261	-54 377	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SAS ABDN IMMOBILIER	5 000	-10 829	50.00	1	1				-740	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES