RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00603
Numéro SIREN : 383 320 520
Nom ou dénomination : ABATTOIR DE CONDITIONNEMENT DE LAPINS DE VENDEE

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2017 sous le numéro de dépôt 10447

ABATTOIR DE CONDITIONNEMENT DE LAPINS DE VENDEE

Société par actions simplifiée au capital de 700 000 €
Siège social : 111, rue Joseph Cugnot, 85700 POUZAUGES

383 320 520 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 JUIN 2015

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Résolution n° 4 - AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale Ordinaire, sur proposition du Président, décide d'affecter l'intégralité du bénéfice enregistré au cours de l'exercice, soit 875 174 €, au compte « Autres réserves ».

En outre, l'Assemblée Générale Ordinaire prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, de ce qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois exercices précédents :

	Dividende	Montant éligible à l'abattement	Montant non éligible à l'abattement
Exercice 31/12/2013 :	€ 805 000	€ 161,00	€ 804 839,00
Exercice 31/12/2012 :	402 500	€ 80,50	€ 402 419,50
Exercice 31/12/2011 :	€ 402 500	€ 80,50	€ 402 419,50

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
André MALEJAC, pour la société R3D, pour ALPM
Président

RAPPORT 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 31 décembre 2014 (12 mois) sur :

- ⇨ le contrôle des comptes annuels de la **SAS ACLV**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ⇨ la justification des nos appréciations,
- ⇨ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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, d'une part 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.

La Roche sur Yon,

Le 27 mai 2015.

CABINET AVENCIA

Joël MAZOUE

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

[redacted]

- BILAN ACTIF & PASSIF AU 31 DECEMBRE 2014
- COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014
- ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DU 31 DECEMBRE 2014

AGREMENT DGFIP C5114.10015
Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2014

Désignation de l'entreprise : S.A.S. ACLV — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12
Adresse de l'entreprise : Z.I. de Montifaut 85700 POUZAUGES — Durée de l'exercice précédent * : 12
Numéro SIRET * : 3 8 3 3 2 0 5 2 0 0 0 0 2 6 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122014 Net 3	N-1 31122013 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	415 621	AG 191 170	224 451	295 677
	Fonds commercial (1)	AH	259 163	AI	259 163	259 163
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	281 440	AO 122 335	159 106	174 913
	Constructions	AP	1 433 132	AQ 772 631	660 501	735 472
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 021 655	AS 3 101 510	920 144	1 013 148
	Autres immobilisations corporelles	AT	663 553	AU 380 746	282 807	224 162
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	229	BE	229	229
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	**7 074 794**	BK **4 568 392**	**2 506 401**	**2 702 764**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	259 124	BM	259 124	241 565
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	407 634	BS 71 576	336 058	158 969
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 000	BW	1 000	10 629
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 950 066	BY 42 426	1 907 641	1 897 736
	Autres créances (3)	BZ	529 660	CA	529 660	218 588
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	1 020	CE	1 020	1 018
	Disponibilités	CF	3 488 289	CG	3 488 289	3 944 805
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	19 630	CI	19 630	4 562
	TOTAL (III)	CJ	**6 656 423**	CK **114 002**	**6 542 421**	**6 477 872**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**13 731 217**	1A **4 682 394**	**9 048 823**	**9 180 636**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Renvois : (1) Dont droit au bail: — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

N° 2050 - ACD-GROUPE Février 2014 - 136 014

AGREMENT DGFIP C5114.10015

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2014

Désignation de l'entreprise **S.A.S. ACLV** — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 700 000)	DA	700 000	700 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	70 000	70 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 218 445	2 689 715
	Report à nouveau	DH	18 455	18 455
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**875 174**	**1 333 730**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	473 419	472 629
	TOTAL (I)	DL	**5 355 493**	**5 284 528**
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	5 250	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	**5 250**	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 159 704	1 240 257
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	6 168	13 703
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 623 800	1 309 638
	Dettes fiscales et sociales	DY	816 938	1 269 969
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	72 600	57 429
	Autres dettes	EA	8 870	5 112
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**3 688 080**	**3 896 108**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**9 048 823**	**9 180 636**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		BG	2 950 443	3 019 217
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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

N° 2051 - ACD-GROUPE Février 2014 - 136 015

AGREMENT DGFIP C5114.10015 (3) **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2014

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

Désignation de l'entreprise : **S.A.S. ACLV** — Néant ☐*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	236 388	FB	4 938	FC	241 326		245 699
	Production vendue biens*	FD	18 012 737	FE	3 231 704	FF	21 244 441		22 954 142
	Production vendue services *	FG	15 426	FH		FI	15 426		29 785
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**18 264 552**	FK	**3 236 642**	FL	**21 501 193**		**23 229 626**
	Production stockée *					FM	229 583		(219 233)
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	3 595		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	57 251		125 787
	Autres produits (1) (11)					FQ	154		3 410
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**21 791 776**		**23 139 589**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	198 449		201 412
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	13 776 310		14 031 274
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(17 559)		15 168
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 272 236		3 479 448
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	268 570		290 293
	Salaires et traitements *					FY	1 764 690		1 718 827
	Charges sociales (10)					FZ	622 344		656 912
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	476 380		472 240
	Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	75 129		19 670
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	5 250		
	Autres charges (12)					GE	3 500		639
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**20 445 298**		**20 885 882**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**1 346 478**		**2 253 707**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	63 526		52 195
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	**63 526**		**52 195**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	21 500		23 860
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	**21 500**		**23 860**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**42 026**		**28 335**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 388 505**		**2 282 042**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2052 - ACD-GROUPE Février 2014 - 136 016

AGREMENT DGFIP C5114.10015

DGFiP N° 2053 2014

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

Désignation de l'entreprise **S.A.S. ACLV** — Néant ☐*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 624	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	8 128	28 550
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	60 674	78 115
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**75 426**	**106 665**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 785	21 356
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	61 907	75 424
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**67 693**	**96 779**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**7 733**	**9 886**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	180 496	278 320
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	340 568	679 877
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**21 930 728**	**23 298 449**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**21 055 554**	**21 964 719**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**875 174**	**1 333 730**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *			
	Dont - Crédit-bail immobilier			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	37 700	36 056
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	67 693	75 426

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2014

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cessions d'éléments d'actifs	5 785	8 000
Amortissements exceptionnels	443	
Amortissements dérogatoires	61 464	60 674
Divers		6 752
Totalisation	**67 693**	**75 426**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe d'image fidèle.

Le bilan de l'exercice présente un total de 9 048 823 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 21 930 728 euros et un total charges de 21 055 554 euros, dégageant ainsi un résultat de 875 174 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2014 et finit le 31/12/2014.
Il a une durée de 12 mois.

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Application des principesgénéraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Choix offerts et exceptions utilisées par l'entreprise

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

L'application du règlement CRC 2004-06 relatif aux immobilisations est effectif depuis l'exercice clos le 30/09/2006.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations incorporelles :

Les logiciels sont amortis économiquement sur 4 ans et fiscalement sur 12 mois. La différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique est portée en amortissement dérogatoire.

Le fonds de commerce acquis pour 259 163 € ne fait l'objet d'aucun amortisssement.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Durée des dotations aux comptes d'amortissements des immobilisations corporelles :

- Agencements des terrains	10 à 20 ans
- Constructions NA	10 à 40 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
- Installations industrielles	10 à 20 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel et outillage	1 à 20 ans
- Matériel de transport	4 à 8 ans
- Mobilier de bureau	20 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mode d'amortissements:

L'amortissement économique des biens est l'amortissement linéaire. La différence entre l'amortissement fiscal dégressif et l'amortissement linéaire est constatée en amortissements dérogatoires.

Méthode par composants :

Les composants (pièces détachées et de rechange) ne sont pas identifiés à l'origine.
Les pièces de rechange sont comptabilisées en immobilisations corporelles si leur valeur est significative par rapport au matériel principal. Les autres pièces sont portées en stock si elles ne sont pas utilisées ou en charges d'exploitation si elles le sont.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises sont évaluées suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Les produits finis sont évalués au coût de revient dans lequel le coût de la matière est calulcé à partir d'un coût moyen d'achat constaté à la date de la clôture.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le prix de vente de la période, déduction faite de la totalité des frais restants à supporter pour parvenir à la réalisation de la vente. Les stocks destinés à la revente sont ainsi évalués à la vvaleur actuelle.

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires représentant la différence entre l'amortisssement dégressif et l'amortissement économique pratiqué en linéaire.

Autres informations

Consolidation

La SAS ACLV est détenue majoritairement par la société :

SAS LOEUL ET PIRIOT
1 rue Jean Devaux
ZI Le Grand Rosé BP 46
79 101 THOUARS CEDEX

Les comptes de la société seront intégrés dans la présentation des comptes consolidés du groupe ALPM.

Règles et Méthodes Comptables

Engagements de retraite

La société a souscris une police auprès d'une compagnie d'assurance pour une somme valorisée à 32 934 euros au titre des indemnités de fin de carrière.

Le montant du passif social lié aux engagments de retraite s'élève à 125 265 euros, selon le calcul à la clôture de l'exercice.

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Droit individuel à la formation

Le montant des droits individuels à la formation acquis à la date de clôture et non encore utilisés par les salariés s'élève à 8 060 heures soit 73 749 euros.

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est de 6% de la masse salariale annuelle plafonnée à 2,5 fois le SMIC. A la date de clôture, le montant du crédit d'impôt s'élève à 91 120 euros et a été comptabilisé au crédit du compte 649.

Le CICE 2013 d'un montant de 59 276 euros a permis à la société de reconstituer son fond de roulement.

Participation et intéressement

La ligne participation des salariés regroupe également l'intéressement calculé sur la base de l'accord en cours.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	665 533		9 252			674 785
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**665 533**		**9 252**			**674 785**
CORPORELLES	Terrains	281 440					281 440
	Constructions sur sol propre	687 616					687 616
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	745 516					745 516
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 930 100		124 081		32 526	4 021 655
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	361 416		139 523		90 851	410 088
	Matériel de bureau, mobilier	242 728		13 390		2 654	253 465
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**6 248 818**		**276 994**		**126 031**	**6 399 780**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	229					229
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**229**					**229**
	TOTAL	**6 914 579**		**286 245**		**126 031**	**7 074 794**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	110 693	80 477		191 170
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**110 693**	**80 477**		**191 170**
CORPORELLES	Terrains	106 527	15 807		122 335
	Constructions sur sol propre	268 280	28 397		296 677
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	429 380	46 574		475 954
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 916 952	217 085	32 526	3 101 510
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	218 068	54 270	85 066	187 272
	Matériel de bureau, mobilier	161 915	34 213	2 654	193 474
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 101 122**	**396 345**	**120 246**	**4 377 222**
	TOTAL	**4 211 815**	**476 823**	**120 246**	**4 568 392**

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles		461					461
TOTAL IMMOB INCORPORELLES		**461**					**461**
Terrains		8 457			820		7 637
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.		9 271			421		8 849
Instal. technique matériel outillage industriels		40 206			46 769		(6 563)
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport					9 774		(9 774)
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 070			2 890		180
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		**61 003**			**60 674**		**329**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**61 464**			**60 674**		**790**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**61 464**			**60 674**	**790**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	472 629	61 464	60 674	473 419
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**472 629**	**61 464**	**60 674**	**473 419**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres		5 250		5 250
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**5 250**		**5 250**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles, corporelles, des titres mis en équivalence, titres de participation, autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours	19 081	71 576	19 081	71 576
	Sur comptes clients	39 342	3 553	470	42 426
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**58 424**	**75 129**	**19 551**	**114 002**
	TOTAL GENERAL	**531 052**	**141 844**	**80 225**	**592 671**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation, - financières, - exceptionnelles }		80 379 61 464	19 551 60 674	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	45 791	45 791	
	Autres créances clients	1 904 276	1 904 276	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 845	4 845	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 958	1 958	
	Impôts sur les bénéfices	260 459	260 459	
	Taxes sur la valeur ajoutée	259 241	259 241	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 157	3 157	
	Charges constatées d'avances	19 630	19 630	
	TOTAL DES CREANCES	**2 499 357**	**2 499 357**	

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

		31/12/2014	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 159 704	428 236	731 468	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 623 800	1 623 800		
	Personnel et comptes rattachés	423 273	423 273		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	391 833	391 833		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 832	1 832		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 600	72 600		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	8 870	8 870		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 681 911**	**2 950 443**	**731 468**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	380 070
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2014	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		23 831		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		201 549		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2014	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	350 000,00	2,0000	700 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**350 000,00**	**2,0000**	**700 000,00**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**19 630**
Charges d'exploitation		19 630	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**19 630**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2014
Total des Charges à payer		**690 998**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 372**
Intérêts courus/emp.ets crédit	1 372	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**108 201**
Fourn.Fact.non parv.(non coll)	108 201	
Dettes fiscales et sociales		**572 555**
Dette prov. Congés à payer	162 746	
Dette prov. particip. salariés	111 809	
Dette prov. intéressement	104 786	
Charges à payer : primes/obj.	33 068	
Charges soc. s/Congés à payer	67 321	
Org. sociaux - taxe apprentis.	11 876	
Org. sociaux-form. prof. cont.	18 030	
Org. sociaux-effort construct.	7 859	
Org. sociaux-AGEFIPH	7 000	
Org. sociaux-contrib.soc.sol.	29 218	
Org. sociaux-chg soc/prime obj	17 010	
Charges à payer	1 832	
Autres dettes		**8 870**
Clients-RRR à accorder(non col	8 870	

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/12/2014	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7	
	Professions intermédiaires	13	
	Employés	4	
	Ouvriers	58	8
	TOTAL	**82**	**8**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	31/12/2014	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
s/emprunts nantissements fonds de commerce : capital et intérêts restant dus			
- capital		1 158 350	
- intérêts		32 895	
découverts autorisés			1 230 000
		1 191 245	**1 230 000**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière (contrat d'assurance)			92 133
			92 133
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 191 245**	**1 322 133**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

	31/12/2014
- Remboursement de stages	17 130
- Remboursement d'assurance	3 099
- Remboursements sur appointements	10 020
- Avantages en natures	7 452
TOTAL	**37 700**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2014
Total des produits exceptionnels		**75 426**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**6 624**
Pdts except. s/ops de gestion	6 624	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**8 128**
Pdts cession actifs corporels	5 000	
Pdts cession actifs corp. exo	3 000	
Autres produits exceptionnels	128	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**60 674**
Reprises amort. dérogatoires	60 674	
Total des charges exceptionnelles		**67 693**
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**5 785**
VNC des actifs corporels cédés	5 785	
Dotations exceptionnelles aux amortissements		**61 907**
DAP except. s/ immobilisations	443	
Dotation amort. dérogatoires	61 464	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**7 733**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2014
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires	473 419
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**473 419**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic	29 218
	Participation	93 174
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**122 392**

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/12/2014
RESULTAT DE L'EXERCICE		**875 174**
Impôts sur les bénéfices		**340 568**
Impôts sur les sociétés	340 568	
RESULTAT AVANT IMPOT		**1 215 742**
Dotations amortissements dérogatoires		**61 464**
Dotation amort. dérogatoires	61 464	
Reprise amortissements dérogatoires		**(60 674)**
Reprises amort. dérogatoires	(60 674)	
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		**1 216 533**

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2014	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	1 388 505	382 253	1 006 252
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(172 763)	(31 685)	(141 078)
RESULTAT COMPTABLE	**1 215 742**	**350 568**	**865 174**

(1) après retraitements fiscaux.

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le taux de l'impôt sur les sociétés est de 33 1/3 %.

Les retaitements ne concernent que le résultat courant.