



RCS : ANNECY

Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00246

Numéro SIREN : 796 480 283

Nom ou dénomination : SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2017 sous le numéro de dépôt B2017/003132

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE **ANNECY**

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/003132**
n° de gestion : **1984B00246**
n° SIREN : **796 480 283 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 10/05/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

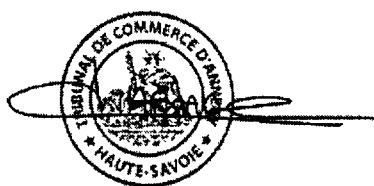
SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET - Société par actions simplifiée
28 avenue du Parmelan 74000 Annecy -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2016

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



671334

SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
Société par actions simplifiée au capital de 5.498.580 Euros
Siège social : 28 avenue du Parmelan
74000 ANNECY

796 480 283 RCS ANNECY

* * *

Exercice clos le 30 septembre 2016

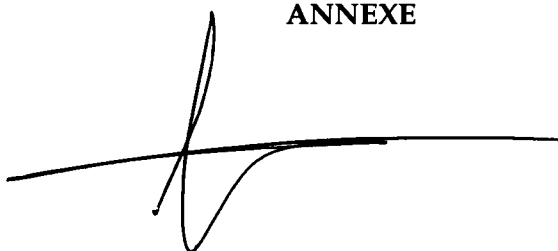
COMPTES SOCIAUX

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

CERTIFIE CONFORME LE PRESIDENT

ANNEXE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line extending to the right.

1	2
---	---

1	2
---	---

Néant ☐ *

Nº 000001 en Euros

Désignation de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5...4.98...58.0.....)	DA	5 498 580	5 498 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3 787 363	3 787 363
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
Réserve légale (3)	DD	549 858	549 858
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	42 697 239	42 697 239
Report à nouveau	DH	(7 432)	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 245 632	(7 432)
Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK	4 142	3 254
TOTAL (I)	DL	53 775 382	52 528 862
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques	DP	1 061 799	
Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (III)	DR	1 061 799	
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 686 745	7 571 154
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	23 241 936	23 510 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 090 239	338 688
Dettes fiscales et sociales	DY	3 899 389	635 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	637 800	1 521 527
Produits constatés d'avance (4)	EB	5 222	3 999
TOTAL (IV)	EC	36 561 331	33 581 634
Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	91 398 512	86 110 496
(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	EG	31 131 331	26 151 634
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	7 670 390	7 568 266

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

de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐ *

		Exercice N			Exercice (N-1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Ventes de marchandises*	FA		FB	FC	
Production vendue { biens* services*	FD		FE	FF	
	FG	4 355 366	FH	FI	3 644 186
Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 355 366	FK	FL	3 644 186
Production stockée*				FM	
Production immobilisée*				FN	
Subventions d'exploitation				FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	1 468 078
Autres produits (1) (11)				FQ	653 114
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	5 336 325
Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
Variation de stock (marchandises)*				FT	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	11 705
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 181 498
Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	95 627
Salaires et traitements*				FY	1 084 977
Charges sociales (10)				FZ	386 569
DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations			GA	98 730
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GB	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC	966 266
				GD	1 061 799
Autres charges (12)				GE	1 755
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	4 860 861
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	475 464
Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
Produits financiers de participations (5)				GJ	416 653
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	6 620
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	146
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	423 419
Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	217 043
Intérêts et charges assimilées (6)				GR	586 475
Différences négatives de change				GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)				GU	803 517
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(380 098)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	95 366

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Article 53 A
Impôts

Exercice N-1 2009 2010

Nom de l'entreprise : SAS VERDANNET

Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N-1
EXCEPTIONNELLES	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD			
EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 849	3 045	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	888	888	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 737	3 933	
- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 737)	(3 933)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	44 663	98 865	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 207 841	5 759 744	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	8 962 209	5 767 176	
- BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 245 632	(7 432)	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	286 613	423 273	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	167 665	246 763	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 468 078	1 039 025	
(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				
(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		
Pénalités et amendes			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dons			223		
Divers			3 000		
Dotations amort. dérogatoires			626		
			888		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
Informations complémentaires (CICE)	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Composition du capital social	X	
Fonds commercial	X	
Autres immobilisations incorporelles	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés	X	
Créances immobilisées	X	
Evaluation des matières et marchandises	X	
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances	X	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants	X	
Produits à recevoir	X	
Charges à payer	X	
Charges et produits constatés d'avance	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen	X	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	X	
Montant des engagements financiers	X	
Informations en matière de crédit bail	X	
Engagement en matière de pensions et retraites	X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

NEXE

SOMMAIRE

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges	x
-----------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 91 398 512.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 355 366.25 Euros et dégageant un bénéfice de 1 245 632.23 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Contrôles fiscaux en cours :

VERDANNET SAS a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur l'exercice 2012 concernant la période du 01/10/2008 au 30/09/2011.

L'administration a transmis une proposition de rectification en date du 17 décembre 2012. Suite aux observations de VERDANNET SAS en date du 19 février 2013, l'administration a communiqué une nouvelle proposition de rectification pour un montant total de 1 085 K€ (268 K€ de droits et 818 K€ d'intérêts de retard).

VERDANNET SAS a payé 48 K€ du total des sommes réclamées et conteste les points relevés par l'administration. A ce titre, la société a entamé une procédure contentieuse devant les TA de Grenoble et Montreuil. La société a perdu en première instance devant les TA de Grenoble et Montreuil et a interjeté appel des décisions.

Compte tenu des décisions en première instance, la société a provisionné les demandes définitives de l'administration soit 1 061 K€.

Une filiale de VERDANNET SAS a fait l'objet d'un contrôle fiscal dont les conséquences impactent l'intégration fiscale.

La proposition de rectification du 5 août 2015 de l'administration impacte l'intégration fiscale .

Suite aux observations de VERDANNET SAS en date du 5 octobre 2015, l'administration a maintenu sa proposition de rectification. Le montant de l'amende réclamée par l'administration s'élève à 179 K€.

La SAS VERDANNET conteste ces rehaussements et a saisi la commission départementale en date du 17 novembre 2015. La commission a rendu son avis le 27 octobre 2016, confirmant la position de l'administration. VERDANNET SAS poursuit sa contestation devant le tribunal administratif.

Compte tenu des procédures en cours, aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes. Le risque maximum non provisionné s'élève aux demandes l'administration soit 179 K€.

NEXE

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

VERDANNET SAS a reçu une nouvelle proposition de rectification en date du 13 juillet 2016. L'administration rejette le caractère commercial des abandons de créances réalisés par la SAS VERDANNET au profit de filiales. Les rehaussements s'élèvent à 51 K€ (amende et intérêts). La SAS VERDANNET a fait part de ses observations dans un courrier du 16/09/2016.

Dans ses réponses aux observations du contribuable du 5 octobre 2016, l'administration a maintenu l'intégralité des rehaussements.

Compte tenu des procédures en cours, aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes. Le risque maximum non provisionné s'élève aux demandes l'administration soit 51 K€.

Abandons commerciaux et abandons de C/C :

SAS VERDANNET a consenti à la clôture de l'exercice des abandons de compte-courant envers ses filiales :

- AIRPORC SAS pour la somme de 400 000 € ;
- FROMAGERIE DE LA TOURNETTE pour la somme de 800 000 € ;

Ces abandons sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune de 5 ans.

- 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

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société SAS VERDANNET, est la société mère du groupe fiscalement intégré composé des sociétés : FROMAGERIE DE LA TOURNETTE, ROUTINVERD, AIRPORC SAS, AIRPORC SCEA, MONNARD SAVOIE, MONNARD SNC, PRODIA OUEST (ex SOFIDAV), LA FRUITIERE D AUGUSTIN et PROVENT.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 315 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément à l'obligation de transparence prévue par l'article 76 de la loi n°2014-1654, le crédit d'impôt a été consommé pour faciliter les efforts engagés par la société en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection, de maintien de l'emploi ou de reconstitution du fonds de roulement, et d'une manière générale d'amélioration de la compétitivité de l'entité sans que, du fait du caractère non significatif de la somme par rapport aux volumes financiers, une affectation dédiée et quantifiée puisse être réalisée poste par poste au cas d'espèce.

Il est à noter que le dispositif CICE ne pouvant ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise, toute hausse de ces postes est réputée provenir d'autres ressources que celles émanant du CICE.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
autres postes d'immobilisations incorporelles	100 918		2 253
terrains	234 199		
constructions sur sol propre	56 181		
constructions sur sol d'autrui	5 768		
installations générales agencements aménagements des constructions	1 067 407		
installations techniques, Matériel et outillage industriel	891		
installations générales agencements aménagements divers	136 847		
matériel de transport	145 543		
matériel de bureau et informatique, Mobilier	208 891		69 125
TOTAL	1 855 727		69 125
autres participations	27 523 454		575 807
autres titres immobilisés	1 100 611		
crédits, autres immobilisations financières	408 903		9 122
TOTAL	29 032 968		584 929
TOTAL GENERAL	30 989 613		656 307

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
autres immobilisations incorporelles			103 171	103 171
terrains			234 199	234 199
constructions sur sol propre			56 181	56 181
constructions sur sol d'autrui			5 768	5 768
installations générales agencements aménagements constr.			1 067 407	1 067 407
installations techniques, Matériel et outillage industriel			891	891
installations générales agencements aménagements divers		14 654	122 193	122 193
matériel de transport			145 543	145 543
matériel de bureau et informatique, Mobilier			278 016	278 016
TOTAL		14 654	1 910 198	1 910 198
autres participations		-0	28 099 262	28 099 262
autres titres immobilisés			1 100 611	1 100 611
crédits, autres immobilisations financières			418 025	418 025
TOTAL		-0	29 617 897	29 617 897
TOTAL GENERAL		14 654	31 631 266	31 631 266

NEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
autres immobilisations incorporelles TOTAL	87 876	8 776		96 652
terrains	35 071	5 047		40 118
constructions sur sol propre	56 181			56 181
constructions sur sol d'autrui	4 044	289		4 333
installations générales agencements aménagements constr.	622 129	37 134		659 264
installations techniques, Matériel et outillage industriel	22	298		320
installations générales agencements aménagements divers	136 517	63	14 654	121 926
matériel de transport	73 545	22 309		95 854
matériel de bureau et informatique, Mobilier	179 920	25 825		205 746
TOTAL	1 107 429	90 966	14 654	1 183 741
TOTAL GENERAL	1 195 305	99 741	14 654	1 280 393

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
autres immob.incorporelles TOTAL	8 776				
terrains	5 047				
constructions sur sol d'autrui	289				
instal.générales agenc.aménag.constr.	37 134				
stal.techniques matériel outillage indus.	298				
stal.générales agenc.aménag.divers	63				
matériel de transport	22 309				
matériel de bureau informatique mobilier	25 825				
TOTAL	90 966				
TOTAL GENERAL	99 741				

Etat des provisions

provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
amortissements dérogatoires	3 254	888			4 142
TOTAL	3 254	888			4 142

provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
autres provisions pour risques et charges		1 061 799			1 061 799
TOTAL		1 061 799			1 061 799

NEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		3 457			3 457
Autres provisions pour dépréciation	217 043	1 077 041			1 294 084
TOTAL	217 043	1 080 498			1 297 541
TOTAL GENERAL	220 297	2 143 185			2 363 482
Mont dotations et reprises					
d'exploitation		2 028 065			
financières		114 232			
exceptionnelles		888			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	14 662 370	14 662 370	
Prêts	372 376	372 376	
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	1 616 912	1 616 912	
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Impôt sur la valeur ajoutée	295 143	295 143	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	584	584	
Divers état et autres collectivités publiques	260 903	260 903	
Groupe et associés	58 050 578	58 050 578	
Fournisseurs divers	980 908	980 908	
Charges constatées d'avance	69 650	69 650	
TOTAL	76 356 672	76 311 022	45 650

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes à crédit à 1 an maximum à l'origine	7 686 745	7 686 745		
Emprunts et dettes financières divers	5 537 505	107 505	5 430 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 090 239	1 090 239		
Personnel et comptes rattachés	219 798	219 798		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 206	156 206		
Impôts sur les bénéfices	3 190 531	3 190 531		
Impôt sur la valeur ajoutée	298 869	298 869		
Autres impôts taxes et assimilés	33 984	33 984		
Groupe et associés	17 704 431	17 704 431		
Autres dettes	637 800	637 800		
Produits constatés d'avance	5 222	5 222		
TOTAL	36 561 331	31 131 331	5 430 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 000 000			

NEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.0000	183 286			183 286

Fonds commercial

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

Non applicable.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Lineaire	1 à 3 ans
Constructions	Lineaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Lineaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Lineaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Lineaire ou dégressif	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Lineaire ou dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Lineaire	3 à 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.

NEXE

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art 831-2)

Non applicable.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Avances ou crédits alloués aux dirigeants**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	32 446
Autres immobilisations financières	9 082
Créances clients et comptes rattachés	498 133
Autres créances	890 382
Total	1 430 043

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 356
Emprunts et dettes financières diverses	33 930
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 314
Dettes fiscales et sociales	257 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	276
Autres dettes	573 695
Total	1 237 026

NEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 650
Total	69 650
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 222
Total	5 222

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen de l'exercice est de 29 salariés

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Non recensées.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD :

- Capital restant dû au 30/09/2016 : 1 005 105 €.

- PRODIA OUEST :

- Capital restant dû au 30/09/2016 : 2 981 417 €

- Capital restant dû PRODIA OUEST au 30/09/2016 (TUP) : 105 000 €

- Engagement total = 2 981 417 + 105 000 = 3 086 417 €

- MONNARD SAVOIE :

- Capital restant dû au 30/09/2016 : 206 167 €.

- PRODIA SAS :

- Capital restant dû au 30/09/2016 : 2 759 973 €.

- FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :

- Capital restant dû au 30/09/2016 : 2 496 820 €.

- AIRPORC SAS :

- Capital restant dû au 30/09/2016 : 923 394 €.

- MONNARD SNC :

- Capital restant dû au 30/09/2016 : 14 651 733 €.

NEXE

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

- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 418 167 €.
- PROVENT :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 208 419 €.

Caution SAS VERDANNET sur crédit court terme SPOT :

- SCEA AIR PORC :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 675 000€.

Nantissement du contrat "capi vie plus" à hauteur de 1 100 000 € en garantie du prêt contracté par la SCI CLOS GRILLET.

Engagements reçus

SAS VERDANNET a consenti des abandons financiers avec clause de retour à meilleure fortune des durées de 5 et 6 ans envers :

Société FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :

- Pour 2 000 K€ en date du 30/09/2012 (fin de la clause le 30/09/2018)
- Pour 800 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021);
- Pour 300 K€ en date du 30/09/2015 (fin de la clause le 30/09/2020);
- Société AIRPORC pour 8 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020) et pour 400 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021);
- Société PROVENT pour 85 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020);
- Société MONNARD SNC pour 60 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020);

NEXE

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

Crédit bail

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1%
- Taux d'actualisation = 1.5%

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ont été évalués comme suit:

- 30/09/2014 : 134 649 Euros
- 30/09/2015 : 160 586 Euros
- 30/09/2016 : 139 949 Euros

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
VERDANNET SAS Siret : 796 480 283 001 60	SAS	5 498 580	28 avenue du Parmelan 74000 ANNECY

La société VERDANNET établit les comptes consolidés incluant l'ensemble des sociétés comprises dans le périmètre.

NEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI SCI GRL	52 830	100.00	51 915
- SAS AIRPORC	4 224 223	100.00	-1 640
- SARL ROUTINVERD	2 697 815	100.00	116 525
- FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 065 821	100.00	-300 499
- SARL GR	-123 510	100.00	-218 810
- SNC MONNARD	13264619	99.99	9 177 651
- SNC MONNARD SAVOIE	799 204	99.00	788 098
- SCI SCI RIMBAUD DE CORBAS	1 542	99.00	17
- CLOS GRILLET	88 137	99.00	87 137
- SCI SCI VILLA LES HORTENSIA	259 909	98.89	246 188
- SCI AV LEVRAY	45 544	96.00	30 296
- SAS PRODIA FLEURY	10132899	89.79	1 145 521
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCEA SCEA DU LEMAN	-966 266	49.39	-434 306
- SCI GRESHAM	2 126	33.33	297
- SCI LES NEPLIERS		20.00	
- SNC MONNARD JURA	1 125 277	10.00	1 115 277
- SNC PRODIA	7 289 697	10.00	7 279 697
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Transferts de charges entreprises liées	1 163 061
Transferts de charges divers	305 017
Total	1 468 078

GB Consultants
Commissaire aux comptes
65 A, boulevard des Alpes
38240 MEYLAN

Experts & Consultants Associés
Commissaire aux comptes
1 chemin du Pré Carré
38240 MEYLAN

**RAPPORT DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
EXERCICE SOCIAL CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2016

SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
SAS au capital de 5 498 580 €
Siège social :
28 avenue du Parmelan
74000 ANNECY

GREFFE

SOMMAIRE

	Pages
Rapport sur les comptes annuels	1 et 2
Comptes sociaux	3 à 18

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 SAS SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET, 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 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 oeuvre 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe relative aux abandons financiers consentis aux filiales ainsi qu'aux contrôles fiscaux.

II - Justification des appréciations

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

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et principes comptables retenus par la société et notamment ceux relatifs à l'évaluation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par la société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces dernières et des informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

S'agissant des estimations significatives sur lesquelles repose l'évaluation des titres de participation, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour, pour vérifier le caractère approprié de ces estimations.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Meylan, le 13 mars 2017

GB Consultants
Représenté par **Didier GENEVE**
Commissaire aux comptes

Experts & Consultants Associés
Représenté par **Renaud THIEULLOY**
Commissaire aux comptes

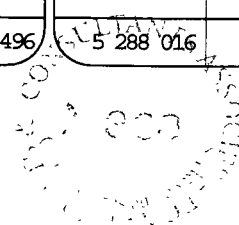
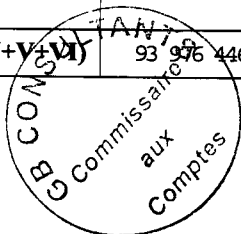
BILAN ACTIF

03

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	103 171	96 652	6 520	13 042	-6 523	-50.01
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	234 199	40 118	194 082	199 129	-5 047	-2.53
	Constructions	1 129 356	719 778	409 578	447 001	-37 423	-8.37
	Installations techniques, matériel et outillage	891	320	571	869	-298	-34.28
	Autres immobilisations corporelles	545 751	423 526	122 226	101 298	20 928	20.66
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	13 436 892	3 457	13 433 435	13 436 892	-3 457	-0.03
	Créances rattachées à des participations	14 662 370		14 662 370	14 086 563	575 807	4.09
	Autres titres immobilisés	1 100 611		1 100 611	1 100 611		
	Prêts	372 376		372 376	363 293	9 082	2.50
	Autres immobilisations financières	45 650		45 650	45 610	40	0.09
	Total II	31 631 266	1 283 850	30 347 417	29 794 308	553 109	1.86
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	1 616 912		1 616 912	1 983 685	-366 773	-18.49
	Autres créances	59 589 715	966 266	58 623 449	52 981 124	5 642 324	10.65
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	1 031 167	327 818	703 350	769 125	-65 775	-8.55
	Disponibilités	37 735		37 735	521 141	-483 406	-92.76
	Charges constatées d'avance (3)	69 650		69 650	61 113	8 536	13.97
	Total III	62 345 179	1 294 084	61 051 096	56 316 189	4 734 907	8.41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		93 976 446	2 577 933	91 398 512	86 110 496	5 288 016	6.14

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

15 034 745



BILAN PASSIF

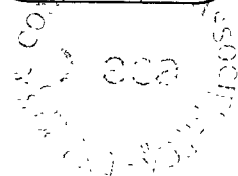
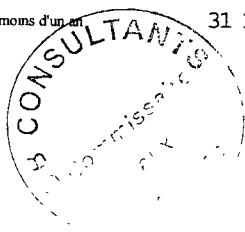
04

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 498 580)	5 498 580	5 498 580		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 787 363	3 787 363		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	549 858	549 858		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	42 697 239	42 697 239		
	Report à nouveau	-7 432		-7 432	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 245 632	-7 432	1 253 065	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	4 142	3 254	888	27.29
	Total I	53 775 382	52 528 862	1 246 520	2.37
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (1)	Provisions pour risques	1 061 799		1 061 799	
	Provisions pour charges				
	Total III	1 061 799		1 061 799	
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	14 911		14 911	
	Concours bancaires courants	7 671 834	7 571 154	100 681	1.33
	Emprunts et dettes financières diverses	23 241 936	23 510 963	-269 027	-1.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 090 239	338 688	751 551	221.90
	Dettes fiscales et sociales	3 899 389	635 304	3 264 084	513.78
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	637 800	1 521 527	-883 727	-58.08
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)	5 222	3 999	1 223	30.59
	Total IV	36 561 331	33 581 634	2 979 697	8.87
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		91 398 512	86 110 496	5 288 016	6.14

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

31 131 331

26 151 634

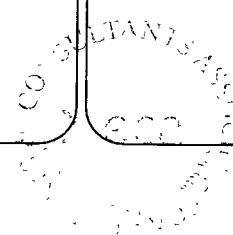
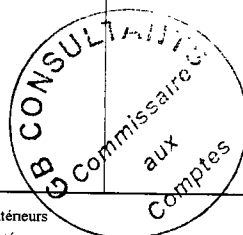


COMPTE DE RESULTAT

05

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	4 355 366		4 355 366	3 644 186	711 180	19.52
Chiffre d'affaires NET	4 355 366		4 355 366	3 644 186	711 180	19.52
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 468 078	1 039 025	429 053	41.29
Autres produits			4 052 711	653 114	3 399 597	520.52
Total des Produits d'exploitation (I)			9 876 155	5 336 325	4 539 831	85.07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 845	11 705	10 140	86.63
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			3 777 425	3 181 498	595 927	18.73
Impôts, taxes et versements assimilés			97 983	95 627	2 357	2.46
Salaires et traitements			1 028 875	1 084 977	-56 102	-5.17
Charges sociales			348 607	386 569	-37 962	-9.82
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 741	98 730	1 012	1.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			966 266		966 266	
Dotations aux provisions			1 061 799		1 061 799	
Autres charges			66	1 755	-1 689	-96.25
Total des Charges d'exploitation (II)			7 402 607	4 860 861	2 541 746	52.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 473 548	475 464	1 998 085	420.24
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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



COMPTE DE RESULTAT

06

	Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	277 530	416 653	-139 123	-33.39
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	9 082	6 620	2 462	37.19
Autres intérêts et produits assimilés (3)	45 073	146	44 927	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	331 686	423 419	-91 733	-21.66
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	114 232	217 043	-102 811	-47.37
Intérêts et charges assimilées (4)	1 395 970	586 475	809 495	138.03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 510 202	803 517	706 685	87.95
2. Résultat financier (V-VI)	-1 178 516	-380 098	-798 418	-210.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 295 032	95 366	1 199 666	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 849	3 045	804	26.39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	888	888		
Total VIII	4 737	3 933	804	20.43
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-4 737	-3 933	-804	-20.43
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	44 663	98 865	-54 202	-54.82
Total des produits (I+III+V+VII)	10 207 841	5 759 744	4 448 097	77.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 962 209	5 767 176	3 195 033	55.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 245 632	-7 432	1 253 065	NS

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 286 613 423 273
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 167 665 246 763

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 91 398 512.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 355 366.25 Euros et dégageant un bénéfice de 1 245 632.23 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Contrôle s fiscaux en cours :

VERDANNET SAS a fait l'objet d'un contrôle fiscal sur l'exercice 2012 concernant la période du 01/10/2008 au 30/09/2011.

L'administration a transmis une proposition de rectification en date du 17 décembre 2012. Suite aux observations de VERDANNET SAS en date du 19 février 2013, l'administration a communiqué une nouvelle proposition de rectification pour un montant total de 1 085 K€ (268 K€ de droits et 818 K€ d'intérêts de retard).

VERDANNET SAS a payé 48 K€ du total des sommes réclamées et conteste les points relevés par l'administration. A ce titre, la société a entamé une procédure contentieuse devant le s TA de Grenoble et Montreuil. La société a perdu en première instance devant l e s TA de Grenoble et Montreuil et a interjeté appel des décisions. Compte tenu des décisions en première instance, la société a provisionné les demandes définitives de l'administration soit 1 061 K€.

Une filiale de VERDANNET SAS a fait l'objet d'un contrôle fiscal dont les conséquences impactent l'intégration fiscale.

La proposition de rectification du 5 août 2015 de l'administration impacte l'intégration fiscale .

Suite aux observations de VERDANNET SAS en date du 5 octobre 2015, l'administration a maintenu sa proposition de rectification. Le montant de l'amende réclamée par l'administration s'élève à 179 K€.

La SAS VERDANNET conteste ces rehaussements et a saisi la commission départementale en date du 17 novembre 2015. La commission a rendu son avis le 27 octobre 2016, confirmant la position de l'administration. VERDANNET SAS poursuit sa contestation devant le tribunal administratif.

Compte tenu des procédures en cours, aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes. Le risque maximum non provisionné s'élève aux demandes l'administration soit 179 K€.

CONSULTANTS ASSOCIÉS
ECC
15-10-2016

ANNEXE

28

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

VERDANNET SAS a reçu une nouvelle proposition de rectification en date du 13 juillet 2016. L'administration rejette le caractère commercial des abandons de créances réalisés par la SAS VERDANNET au profit de filiales. Les rehaussements s'élèvent à 51 K€ (amende et intérêts). La SAS VERDANNET a fait part de ses observations dans un courrier du 16/09/2016.

Dans ses réponses aux observations du contribuable du 5 octobre 2016, l'administration a maintenu l'intégralité des rehaussements.

Compte tenu des procédures en cours, aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes. Le risque maximum non provisionné s'élève aux demandes l'administration soit 51 K€.

Abandons commerciaux et abandons de C/C :

SAS VERDANNET a consenti à la clôture de l'exercice des abandons de compte-courant envers ses filiales :

- AIRPORC SAS pour la somme de 400 000 € ;
- FROMAGERIE DE LA TOURNETTE pour la somme de 800 000 € ;

Ces abandons sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune de 5 ans.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

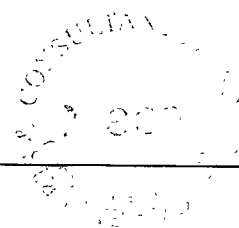
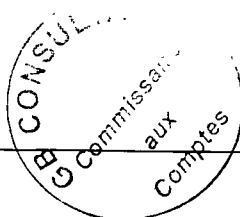
Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Dans le cadre des dispositions de l'article 223 A et suivants du CGI, la société SAS VERDANNET, est la société mère du groupe fiscalement intégré composé des sociétés : FROMAGERIE DE LA TOURNETTE, ROUTINVERD, AIRPORC SAS, AIRPORC SCEA, MONNARD SAVOIE, MONNARD SNC, PRODIA OUEST (ex SOFIDAV), LA FRUITIERE D AUGUSTIN et PROVENT.

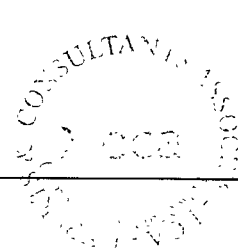
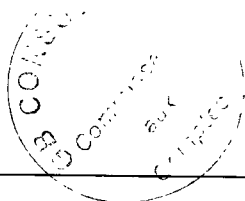
Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 38 315 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Conformément à l'obligation de transparence prévue par l'article 76 de la loi n°2014-1654, le crédit d'impôt a été consommé pour faciliter les efforts engagés par la société en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection, de maintien de l'emploi ou de reconstitution du fonds de roulement, et d'une manière générale d'amélioration de la compétitivité de l'entité sans que, du fait du caractère non significatif de la somme par rapport aux volumes financiers, une affectation dédiée et quantifiée puisse être réalisée poste par poste au cas d'espèce.

Il est à noter que le dispositif CICE ne pouvant ni financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise, toute hausse de ces postes est réputée provenir d'autres ressources que celles émanant du CICE.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

10

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 918		2 253
TOTAL			
Terrains	234 199		
Constructions sur sol propre	56 181		
Constructions sur sol d'autrui	5 768		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 067 407		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	891		
Installations générales agencements aménagements divers	136 847		
Matériel de transport	145 543		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	208 891		69 125
TOTAL	1 855 727		69 125
Autres participations	27 523 454		575 807
Autres titres immobilisés	1 100 611		
Prêts, autres immobilisations financières	408 903		9 122
TOTAL	29 032 968		584 929
TOTAL GENERAL	30 989 613		656 307

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			103 171	103 171
TOTAL				
Terrains			234 199	234 199
Constructions sur sol propre			56 181	56 181
Constructions sur sol d'autrui			5 768	5 768
Installations générales agencements aménagements constr.			1 067 407	1 067 407
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			891	891
Installations générales agencements aménagements divers		14 654	122 193	122 193
Matériel de transport			145 543	145 543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			278 016	278 016
TOTAL		14 654	1 910 198	1 910 198
Autres participations		-0	28 099 262	28 099 262
Autres titres immobilisés			1 100 611	1 100 611
Prêts, autres immobilisations financières			418 025	418 025
TOTAL		-0	29 617 897	29 617 897
TOTAL GENERAL		14 654	31 631 266	31 631 266



ANNEXE

11

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

Etat des amortissements

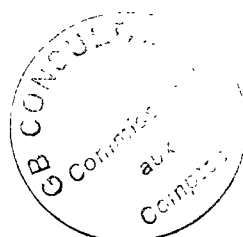
Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	87 876	8 776		96 652
Terrains	35 071	5 047		40 118
Constructions sur sol propre	56 181			56 181
Constructions sur sol d'autrui	4 044	289		4 333
Installations générales agencements aménagements constr.	622 129	37 134		659 264
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22	298		320
Installations générales agencements aménagements divers	136 517	63	14 654	121 926
Matériel de transport	73 545	22 309		95 854
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	179 920	25 825		205 746
TOTAL	1 107 429	90 966	14 654	1 183 741
TOTAL GENERAL	1 195 305	99 741	14 654	1 280 393

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 776				
Terrains	5 047				
Constructions sur sol d'autrui	289				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	37 134				
Instal.techniques matériel outillage indus.	298				
Instal.générales agenc.aménag.divers	63				
Matériel de transport	22 309				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 825				
TOTAL	90 966				
TOTAL GENERAL	99 741				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	3 254	888			4 142
TOTAL	3 254	888			4 142

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		1 061 799			1 061 799
TOTAL		1 061 799			1 061 799



ANNEXE

12

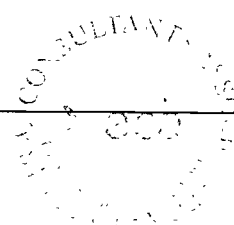
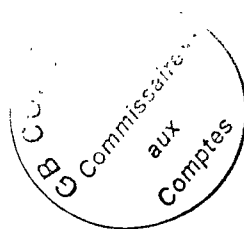
Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		3 457			3 457
Autres provisions pour dépréciation	217 043	1 077 041			1 294 084
TOTAL	217 043	1 080 498			1 297 541
TOTAL GENERAL	220 297	2 143 185			2 363 482
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 028 065			
financières		114 232			
exceptionnelles		888			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	14 662 370	14 662 370	
Prêts	372 376	372 376	
Autres immobilisations financières	45 650	-0	45 650
Autres créances clients	1 616 912	1 616 912	
Personnel et comptes rattachés	1 600	1 600	
Taxe sur la valeur ajoutée	295 143	295 143	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	584	584	
Divers état et autres collectivités publiques	260 903	260 903	
Groupe et associés	58 050 578	58 050 578	
Débiteurs divers	980 908	980 908	
Charges constatées d'avance	69 650	69 650	
TOTAL	76 356 672	76 311 022	45 650

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	7 686 745	7 686 745		
Emprunts et dettes financières divers	5 537 505	107 505	5 430 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 090 239	1 090 239		
Personnel et comptes rattachés	219 798	219 798		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 206	156 206		
Impôts sur les bénéfices	3 190 531	3 190 531		
Taxe sur la valeur ajoutée	298 869	298 869		
Autres impôts taxes et assimilés	33 984	33 984		
Groupe et associés	17 704 431	17 704 431		
Autres dettes	637 800	637 800		
Produits constatés d'avance	5 222	5 222		
TOTAL	36 561 331	31 131 331	5 430 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 000 000			



ANNEXE

13

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	30.0000	183 286			183 286

Fonds commercial

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

Non applicable.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Lineaire	1 à 3 ans
Constructions	Lineaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Lineaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Lineaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Lineaire ou dégressif	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Lineaire ou dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Lineaire	3 à 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.

ANNEXE

14

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

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Non applicable.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

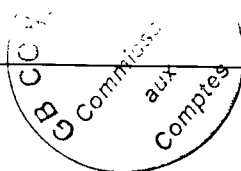
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Avances ou crédits alloués aux dirigeants**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	32 446
Autres immobilisations financières	9 082
Créances clients et comptes rattachés	498 133
Autres créances	890 382
Total	1 430 043

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 356
Emprunts et dettes financières diverses	33 930
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 314
Dettes fiscales et sociales	257 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	276
Autres dettes	573 695
Total	1 237 026



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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		69 650
Total		69 650
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		5 222
Total		5 222

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

L'effectif moyen de l'exercice est de 29 salariés

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art 531-2/9)

Non recensées.

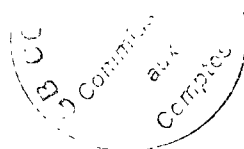
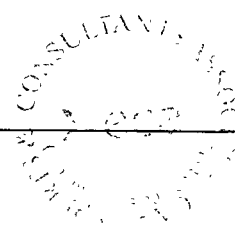
Engagements financiers

(PCG Art 531-2/9)

Engagements donnés

Caution SAS VERDANNET sur emprunts de :

- ETS BERNARD :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 1 005 105 €.
- PRODIA OUEST :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 2 981 417 €
 - Capital restant dû PRODIA OUEST au 30/09/2016 (TUP) : 105 000 €
 - Engagement total = 2 981 417 + 105 000 = 3 086 417 €
- MONNARD SAVOIE :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 206 167 €.
- PRODIA SAS :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 2 759 973 €.
- FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 2 496 820 €.
- AIRPORC SAS :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 923 394 €.
- MONNARD SNC :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 14 651 733 €.



ANNEXE

16

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

- LA FRUITIERE D'AUGUSTIN :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 418 167 €.
- PROVENT :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 208 419 €.

Caution SAS VERDANNET sur crédit court terme SPOT :

- SCEA AIR PORC :
 - Capital restant dû au 30/09/2016 : 675 000€.

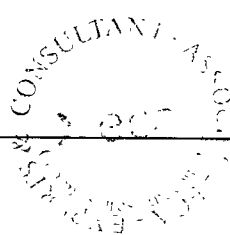
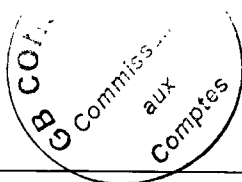
Nantissement du contrat "capi vie plus" à hauteur de 1 100 000 € en garantie du prêt contracté par la SCI CLOS GRILLET.

Engagements reçus

SAS VERDANNET a consenti des abandons financiers avec clause de retour à meilleure fortune des durées de 5 et 6 ans envers :

Société FROMAGERIE DE LA TOURNETTE :

- Pour 2 000 K€ en date du 30/09/2012 (fin de la clause le 30/09/2018)
- Pour 800 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021);
- Pour 300 K€ en date du 30/09/2015 (fin de la clause le 30/09/2020);
- Société AIRPORC pour 8 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020) et pour 400 K€ en date du 30/09/2016 (fin de la clause le 30/09/2021);
- Société PROVENT pour 85 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020);
- Société MONNARD SNC pour 60 K€ en date du 30/09/2014 (fin de la clause le 30/09/2020);



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

Crédit bail

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

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Hypothèses de calcul retenues

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans.
- Turn over moyen
- Taux d'inflation = 1%
- Taux d'actualisation = 1.5%

Les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ont été évalués comme suit:

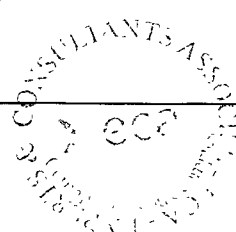
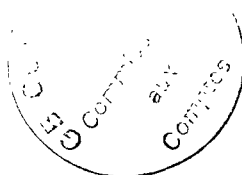
- 30/09/2014 : 134 649 Euros
- 30/09/2015 : 160 586 Euros
- 30/09/2016 : 139 949 Euros

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
VERDANNET SAS Siret : 796 480 283 001 60	SAS	5 498 580	28 avenue du Parmelan 74000 ANNECY

La société VERDANNET établit les comptes consolidés incluant l'ensemble des sociétés comprises dans le périmètre.



ANNEXE

18

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

Liste des filiales et participations

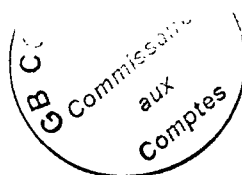
(Code du Commerce Art. L 233-15, PCG Art 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI SCI GRL	52 830	100.00	51 915
- SAS AIRPORC	4 224 223	100.00	-1 640
- SARL ROUTINVERD	2 697 815	100.00	116 525
- FROMAGERIE DE LA TOURNETTE	4 065 821	100.00	-300 499
- SARL GR	-123 510	100.00	-218 810
- SNC MONNARD	13264619	99.99	9 177 651
- SNC MONNARD SAVOIE	799 204	99.00	788 098
- SCI SCI RIMBAUD DE CORBAS	1 542	99.00	17
- CLOS GRILLET	88 137	99.00	87 137
- SCI SCI VILLA LES HORTENSIA	259 909	98.89	246 188
- SCI AV LEVRAY	45 544	96.00	30 296
- SAS PRODIA FLEURY	10132899	89.79	1 145 521
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCEA SCEA DU LEMAN	-966 266	49.39	-434 306
- SCI GRESHAM	2 126	33.33	297
- SCI LES NEPLIERS		20.00	
- SNC MONNARD JURA	1 125 277	10.00	1 115 277
- SNC PRODIA	7 289 697	10.00	7 279 697
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant
Transferts de charges entreprises liées	1 163 061
Transferts de charges divers	305 017
Total	1 468 078



SOCIETE DES ETABLISSEMENTS VERDANNET
Société par actions simplifiée au capital de 5.498.580 Euros
Siège social : 28 avenue du Parmelan
74000 ANNECY
796 480 283 RCS ANNECY

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 MARS 2017**

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élève à 1.245.632,23 € décide de l'affecter comme suit :

- A l'apurement de l'intégralité du compte « Report à Nouveau »,
soit, 7.432,39 €
- Distribution de dividendes aux actions de catégorie B 228.674,00 €
versée par anticipation suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire
du 2 décembre 2016.
(soit un dividende unitaire de 2,65 €)
- le solde, soit 1.009.525,84 €
au poste Autres Réserves

Cette distribution de dividendes, au profit d'un associé personne morale, n'est pas éligible à l'abattement de 40% du montant brut perçu, prévu à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est indiqué que les montants des dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices, et celui de la réfaction correspondante ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associés	Dividende unitaire	Abattement par action
AGE du 2.12.2016 (distribution anticipée)	183.286 dont 86.300 actions B	228.674 € (titulaires d'actions B)	2,65 €	1,06 €
30.09.2015	183.286 dont 86.300 actions B	Néant	Néant	Néant
30.09.2014	183.286 dont 86.300 actions B	228.674 € (titulaires d'actions B)	2,65 €	1,06 €
30.09.2013	183.286 dont 86.300 actions B	228.674 € (titulaires d'actions B)	2,65 €	1,06 €

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élève à 1.245.632,23 € décide de l'affecter comme suit :

- A l'apurement de l'intégralité du compte « Report à Nouveau »,
soit, 7.432,39 €
- Distribution de dividendes aux actions de catégorie B 228.674,00 €
versée par anticipation suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire
du 2 décembre 2016.
(soit un dividende unitaire de 2,65 €)
- le solde, soit 1.009.525,84 €
au poste Autres Réserves

Cette distribution de dividendes, au profit d'un associé personne morale, n'est pas éligible à l'abattement de 40% du montant brut perçu, prévu à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est indiqué que les montants des dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices, et celui de la réfaction correspondante ont été les suivants :

Exercices	Nombre d'actions	Distribution aux associés	Dividende unitaire	Abattement par action
AGE du 2.12.2016 (distribution anticipée)	183.286 dont 86.300 actions B	228.674 € (titulaires d'actions B)	2,65 €	1,06 €
30.09.2015	183.286 dont 86.300 actions B	Néant	Néant	Néant
30.09.2014	183.286 dont 86.300 actions B	228.674 € (titulaires d'actions B)	2,65 €	1,06 €
30.09.2013	183.286 dont 86.300 actions B	228.674 € (titulaires d'actions B)	2,65 €	1,06 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

