

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

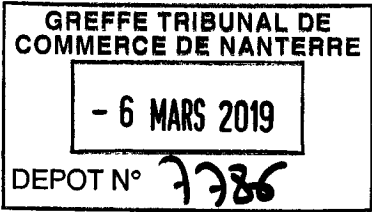
Numéro de gestion : 2011 B 04669

Numéro SIREN : 552 002 255

Nom ou dénomination : SARIA INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 06/03/2019 sous le numéro de dépôt 7786

SAR-636-294-18-NM-RAP





Paris, le 14 juin 2018

A l'Associé unique

SARIA INDUSTRIES
Société par Actions Simplifiée
Clichy

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARIA INDUSTRIES SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

**Fondement de
l'opinion**

▪ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

**Justification des
appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Vérification du
rapport de
gestion et des
autres
documents
adressés à
l'Associé unique**

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 autres documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la Loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**Responsabilités
de la direction et
des personnes
constituant le
gouvernement
d'entreprise
relatives aux
comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**Responsabilités
du Commissaire
aux comptes
relatives à
l'audit des
comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par



Sylvie Patat
Associé



Franz-Josef Töcker
Associé

Annexes

Les comptes annuels sont numérotés de la page C1 à la page C33

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

Désignation de l'entreprise : SAS SARIA INDUSTRIES

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 24 RUE MARTRE 92110 CLICHY

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 5 2 0 0 2 2 5 5 0 0 6 7 7

Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise		N° SIRET										Exercice N clos le,		N-1	
N° SIRET		5 5 2 0 0 2 2 5 5 0 0 6 7 7										31122017		31122016	
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)			AA												
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			AC									
		Frais de développement *	CX			CQ									
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 097 046	AG	5 900 508	196 538	290 041							
		Fonds commercial (1)	AH	17 819 645	AI	17 819 645									
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	491 574	AK	336 922	154 652	238 652							
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM										
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	47 885 159	AO	19 979 432	27 905 726	28 706 819							
		Constructions	AP	95 459 585	AQ	61 854 886	33 604 698	34 386 017							
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	988 222	AS	831 932	156 289	199 946							
		Autres immobilisations corporelles	AT	2 723 369	AU	2 045 355	678 014	621 498							
		Immobilisations en cours	AV	3 428 353	AW		3 428 353	1 123 183							
		Avances et acomptes	AX		AY										
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT										
		Autres participations	CU	101 635 587	CV	3 035 427	98 600 160	88 538 781							
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			750 000							
		Autres titres immobilisés	BD		BE										
		Prêts	BF	85 295	BG	85 295									
		Autres immobilisations financières*	BH	250 866	BI		250 866	326 424							
		TOTAL (II)	BJ	276 864 705	BK	111 889 406	164 975 298	155 181 365							
			BL	959 948	BM		959 948	920 777							
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BN		BO									
			En cours de production de biens	BP		BQ									
			En cours de production de services	BR		BS									
			Produits intermédiaires et finis	BT		BU									
			Marchandises	BV	1 534 703	BW		1 534 703	4 361 072						
		CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	19 766 191	BY	561 722	19 204 469	13 632 452						
Clients et comptes rattachés (3)*			BZ	45 825 431	CA		45 825 431	61 637 529							
Autres créances (3)			CB		CC										
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CD		CE			8 000							
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CF	2 363 183	CG		2 363 183	9 482 661							
		Disponibilités	CH	465 499	CI		465 499	502 250							
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CJ	70 914 958	CK	561 722	70 353 236	90 544 744							
	TOTAL (III)	CW													
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CM													
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN													
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CO	347 779 663	IA	112 451 128	235 328 534	245 726 110								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CP	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	CR										
Renvois : (1) Dont droit au bail :		Stocks :		Créances :											
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :													

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2018
C2

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

Désignation de l'entreprise SAS SARIA INDUSTRIES

Néant ☐ *

		Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 42 000 000)	DA 42 000 000	42 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD 4 200 000	3 919 176
	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 14 909 097	10 077 847
	Report à nouveau	DH 601 480	10 601 480
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 22 555 223	15 112 073
	Subventions d'investissement	DJ 39 557	50 112
	Provisions réglementées *	DK 90 077	106 696
	TOTAL (I)	DL 84 395 437	81 867 386
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
Provisions pour risques et charges		DO	
		DP 2 609 141	3 152 195
	Provisions pour risques	DQ 12 600 026	10 828 772
	Provisions pour charges	DR 15 209 167	13 980 967
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT 5 000 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 5 052 042	18 077 402
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV 50 176 652	50 105 780
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 14 229 769	13 760 904
	Dettes fiscales et sociales	DY 2 951 873	3 952 552
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ 882 686	302 452
	Autres dettes	EA 57 402 704	63 650 404
		EB 28 200	28 260
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC 135 723 930	149 877 755
		ED	
	Ecart de conversion passif*	EE 235 328 534	245 726 110
RENVIS		EB	
	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		1D	
		1E	
		EF	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG 78 075 890	83 541 719
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	20 000
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2018
C3Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : SAS SARIA INDUSTRIES

Désignation de l'entreprise : SAS SAKIA INDUSTRIE		Exercice N				Exercice (N - 1)				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	12 111 826	FB	43 810 734	FC	55 922 560	48 250 687		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF				
		FG	39 289 781	FH	1 099	FI	39 290 881	36 033 549		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	51 401 608	FK	43 811 834	FL	95 213 442	84 284 236		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN	128 650	83 247		
	Subventions d'exploitation					FO	3 010			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	219 018	158 648		
	Autres produits (1) (11)					FQ	20 309	20 163		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	95 584 430	84 546 295		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	55 182 183	47 876 989		
	Variation de stock (marchandises)*					FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	246 633	3 563		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(39 171)	(98 861)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	17 420 300	16 501 279		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 754 304	2 731 241		
	Salaires et traitements*					FY	6 855 666	6 510 516		
	Charges sociales (10)					FZ	3 425 256	3 272 125		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	6 461 361	6 580 943	
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	491 029	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		363 654
	Autres charges (12)					GE	260 522	204 890		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	93 058 087	83 946 343		
						GG	2 526 342	599 952		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GH				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GI				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GJ	19 582 572	14 035 760		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GK	8 052	41 619		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GL	435 135	500 159		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GM		4 284 096		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GN				
	Différences positives de change					GO	2 519	12 242		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GP	20 028 281	18 873 877		
Total des produits financiers (V)					GQ					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GR	1 786 416	1 393 977		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GS	8 698			
	Différences négatives de change					GT				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GU	1 795 115	1 393 977		
	Total des charges financières (VI)					GV	18 233 166	17 479 900		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GW	20 759 508	18 079 852			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										

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

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

Néant ☐ *

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

SARIA®

SARIA INDUSTRIES SAS

24 rue Martre

92110 CLICHY-LA-GARENNE

Annexe

Au : 31 décembre 2017

SOMMAIRE

Annexes	2
Faits Majeurs de l'Exercice	4
Règles et méthodes comptables	
Informations sur Bilan et Résultat	8
Actif immobilisé	9
Amortissements	10
Provisions et dépréciations	11
Créances et dettes	12
Eléments concernant les entreprises liées	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Composition du capital social	17
Variation des capitaux propres	18
Charges et produits exceptionnels	19
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	
Engagements Financiers, Autres Informations	20
Engagements hors Bilan	21
Engagement Crédit Bail	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24
Accroissements & Allégements	25
Filiales et participations	26
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	27
Provisions pour risques et charges	28
Ventilation du chiffre d'affaires	

Faits Majeurs de l'Exercice

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

Le Groupe

Activités C1 et C2

On peut noter sur l'année 2017 :

- l'épisode de grippe aviaire, qui a fortement sollicité nos activités dans la zone Sud-Ouest ;
 - l'application de pénalités de retard dues à des enlèvements tardifs.
- Etant précisé que ces pénalités ont fait l'objet de contestations auprès des ATM compte tenu du fait qu'une proportion importante de ces retards ne nous était pas imputable (conditions météo exceptionnelles, surmortalité, ...);
- la baisse des prix des graisses sur la deuxième partie de l'année.

Activités C3

On peut noter sur l'année 2017 :

- la bonne tenue des prix de vente des produits finis sur le premier semestre, suivi d'une baisse des prix, notamment sur le second semestre, des PAT multi espèces ;
- une activité volaille en plein questionnement, suite à la décision d'un de nos principaux fournisseurs de coproduits d'intégrer l'activité de traitement ;
- la forte concurrence sur l'ensemble de nos activités, y compris la filière poisson.

Pôle Energie (méthanisation et biodéchets, huiles alimentaires usagées, biocarburant)

On peut noter dans l'année 2017 :

- une augmentation de la production d'électricité et du volume de biodéchets traités ;
- l'atteinte par nos différentes unités de méthanisation d'un bon niveau de production et de résultats d'exploitation enfin positifs ou proches de l'équilibre, ceci grâce aux optimisations logistiques, à une plus grande efficacité industrielle et à l'augmentation des volumes indiqués ci-dessus.

La société Saria Industries SAS

La société a augmenté sa participation dans la société Bionerval Hauts de France de 36,99 % à 92,34 % suite :

- à la conversion des obligations en actions le 5 mai 2017 pour une valeur de 750 000 € (688 575 actions d'une valeur unitaire de € 1 accompagné d'une prime d'émission de € 61 425)
- au rachat auprès de Fertigaz, le 2 octobre 2017, de la totalité des actions détenues (328 154 actions)

- La société a poursuivi différents projets de recherche et développement.

II – LES RESULTATS DE 2017

Le Groupe

Le chiffre d'affaires consolidé du groupe s'élève à 362,6 millions d'euros, en croissance de 4,6 %. Le résultat net s'élève quant à lui à 17,9 millions d'euros, en hausse de 2,71 %.

La société Saria Industries SAS

Le résultat financier de l'exercice 2017 est lié à la remontée de dividendes en provenance de certaines filiales.

Notre société fait l'objet d'une enquête par l'Autorité de la concurrence sur les conditions de cessions et d'acquisitions de fonds de commerce en 2015.

Faits Majeurs de l'Exercice

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2017 sont présentés conformément aux prescriptions du PCG. Les principes comptables de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, d'indépendance des exercices ont été respectés.

Aucune des conventions utilisées n'est apparue impropre à donner une image fidèle du patrimoine et des résultats de la société.

Immobilisations Incorporelles, Fonds Commerciaux

Les fonds commerciaux figurant au bilan sont des fonds acquis ou des fonds reçus lors des opérations de fusions.

Lors de l'acquisition de brevets ou de fonds commerciaux non protégés, ceux-ci font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée de cinq ans. S'agissant des fonds commerciaux issus de fusions, ils sont généralement dépréciés sur une période de quinze ans.

Ces fonds commerciaux sont amortis ou dépréciés en totalité.

Immobilisations corporelles

Lors de leur entrée dans le patrimoine de l'entreprise, les immobilisations sont enregistrées soit à leur coût d'acquisition pour celles acquises à titre onéreux, soit à leur valeur d'apport, soit à leur coût de production pour celles produites par l'entreprise. Ces coûts comprennent la valeur des immobilisations en question ainsi que les coûts accessoires d'achat et les prestations d'ingénierie liées à la mise en place et au suivi des projets.

Les amortissements sont calculés sur la durée probable d'utilisation effective des biens, suivant le mode linéaire. Un amortissement dérogatoire est constaté pour la différence avec l'amortissement fiscal.

Les durées d'amortissements retenues pour les autres catégories d'immobilisations sont les suivantes:

* Constructions	=====>	Linéaires de 15 à 20 ans
* Coûts de démantèlement	=====>	Linéaires de 10 à 20 ans
* Agencements	=====>	Linéaires sur 10 ans
* Matériel Roulant	=====>	Linéaires de 4 à 5 ans
* Autres	=====>	Linéaires de 2 à 10 ans

Par ailleurs, s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture, la société procède à un test de dépréciation, elle compare ainsi la valeur nette comptable de l'actif immobilisé à sa valeur actuelle qui est la plus élevée de la valeur vénale (valeur de marché) et de la valeur d'usage (calculée d'après les flux de trésorerie).

Elle constate le cas échéant la dépréciation correspondante.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations Financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.
Toutefois, lorsque la quote-part détenue par la société dans les capitaux propres d'une participation est inférieure au prix d'acquisition, une provision correspondante à cette différence est constituée si les perspectives probables d'évolution ou la valeur vénale de la filiale le justifient.

Créances clients et dettes fournisseurs

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Des provisions pour dépréciation sont comptabilisées pour tenir compte du risque de non-recouvrement éventuel.
Certaines provisions correspondant à des risques spécifiques ont été comptabilisées en provisions pour risques et charges .
Des créances clients ont été cédées dans le cadre d'un contrat d'affacturage pour un montant de 3 348 233,31 €.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan à leur valeur de souscription.
Les premières entrées sont les premières cédées.

Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constituées lorsque la société a une obligation actuelle résultant d'événements passés, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de cette obligation peut être estimé de façon raisonnable.
Les indemnités de départ en retraite ainsi que les gratifications versées à l'occasion des remises de médailles du travail, calculées suivant des méthodes statistiques, ont été constatées en provisions pour charges.
La méthode actuarielle utilisée pour cette évaluation est la « méthode des Unités de Crédit Projetées – Projected Unit Credit method » avec répartition des droits au prorata des droits au terme.

Pour faire face à ses obligations environnementales, notre société a constaté dans ces comptes, une provision pour coûts de démantèlement des sites classés.

Le montant de cette provisions réactualisée en 2017 s'élève à 11 072 k€ à La clôture de l'exercice.

Exemption de consolidation

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 Juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret

Règles et méthodes comptables

du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.

En effet,

* Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins un dixième du capital social ne se sont opposés à cette exemption ;

* La société est sous le contrôle d'une entreprise RETHMANN SE & CO KG - Werner Stasse 95 - 59379 SELM qui inclut, selon la méthode de l'intégration globale, les comptes individuels de la société dans ses états financiers consolidés. En outre, sont respectivement intégrés globalement ou mis en équivalence par la société RETHMANN SE & Co. KG, les comptes individuels des entreprises contrôlées par la société ou sur lesquelles elle exerce une influence notable ;

* Les comptes consolidés sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver.

FISCALITE

Crédit impôt compétitivité emploi

Le montant du crédit impôt compétitivité emploi 2017 qui s'élève à 108 973 € a été comptabilisé diminution de la charge d'impôt sur les sociétés, il servira au maintien de la compétitivité de l'entreprise.

Intégration fiscale

La société SARIA INDUSTRIES S.A.S. est mère du groupe d'intégration fiscale.

Le résultat fiscal des filiales appartenant au périmètre d'intégration fiscale est déterminé comme si elles étaient imposées séparément, et, de ce fait elles versent à SARIA INDUSTRIES SAS les acomptes, le solde d'impôt sur les sociétés et les contributions additionnelles comme si s n'appartenaient pas à ce périmètre d'intégration fiscale.

Il s'en suit notamment que le déficit fiscal subi au cours d'un exercice, est reportable dans les conditions de droit commun, et viendra s'imputer sur le bénéfice fiscal dégagé pendant les exercices futurs.

En cas de sortie du groupe d'intégration fiscale, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt supplémentaire qu'elle aura éventuellement à acquitter.

La société présente un bénéfice fiscal de 2 347 660 € pour l'exercice 2017.

Règles et méthodes comptables

AUTRES INFORMATIONS

Au 31 Décembre 2017 le capital de SARIA INDUSTRIES s'élève à 42 000 000 euros.

Il se décompose en 21 000 000 actions de 2.00 €uros, toutes intégralement libérées à droit de vote simple.

La SARIA BIO-INDUSTRIES SE & Co.KG, Wernerstrasse 95 – 59379 SELM – ALLEMAGNE détient 100 % du capital.

Les mandataires sociaux ne sont pas rémunérés par la société.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

La société n'a conclu aucune convention tombant sous l'obligation de mention dans l'annexe prévue par les articles R. 123-197-1 et R. 123-198 du Code de commerce.

Actif immobilisé

riques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
IS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			59 424
RES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 348 842		1 040 067
ns	46 914 894		1 516 708
Dont composants	66 751 096		82 615
ructions sur sol propre	1 030 741		1 695 170
ructions sur sol d'autrui	25 192 414		14 741
l. Install. générales, agenc., aménag.	973 481		
l. techniques, matériel et outillage ind.	1 524		330 321
lations générales, agenc., aménag.	1 143 344		76 125
riel de transport	1 604 942		
riel de bureau, informatique, mobilier			3 197 184
allages récupérables et divers	1 123 183		
obilisations corporelles en cours			
nces et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	144 735 620		7 952 931
icipations évaluées par mise en équivalence	91 574 209		10 803 786
s participations	750 000		47 696
s titres immobilisés	411 720		
et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	92 735 929		10 851 482
TOTAL GENERAL	261 820 390		18 863 837

riques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
IS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			24 408 266	
RES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		69 801	47 885 160	
ains		317 432	67 950 372	
structions sur sol propre			1 113 356	
structions sur sol d'autrui		491 727	26 395 857	
structions, installations générales, agenc.			988 222	
llations techn., matériel et outillages ind.			1 524	
llations générales, agencements divers		395 571	1 078 094	
riel de transport		37 316	1 643 751	
riel de bureau, informatique, mobilier				3 428 353
allages récupérables et divers	892 014			
obilisations corporelles en cours				
nces et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	892 014	1 311 847	150 484 689	
icipations évaluées par mise équivalence		742 407	101 635 588	
es participations		750 000		
es titres immobilisés		123 254	336 162	
s et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 615 661	101 971 750	
TOTAL GENERAL	892 014	2 927 508	276 864 705	

Amortissements

Comptes	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				10 194 380
ES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 957 452	236 928		
Immobilisations incorporelles				19 979 433
Immobilisations incorporelles	18 208 074	1 807 330	35 971	43 057 900
Immobilisations incorporelles	40 499 346	2 834 351	275 796	618 676
Immobilisations incorporelles	538 360	80 317		17 935 015
Immobilisations incorporelles	17 197 643	1 159 770	422 397	825 262
Immobilisations incorporelles	773 535	51 727		1 524
Immobilisations incorporelles	1 524			608 669
Immobilisations incorporelles	748 783	198 992	339 106	1 435 162
Immobilisations incorporelles	1 378 005	91 948	34 791	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 345 269	6 224 434	1 108 062	84 461 642
TOTAL GENERAL	89 302 721	6 461 362	1 108 062	94 656 022

TOTAL GENERAL							89 332 721
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
briques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

IS ETBL

, INC.

ains

struct.

propre

autrui

allations

II. Tech.

II. Gén.

Transp.

bureau

al récup.

ORPOREL.	12 296	28 915	-16 619
acquis. titre			
TOTAL	12 296	28 915	-16 619

	TOTAL	12 296			
			Début d'exercice	Augmentations	Dotations
Charges réparties sur plusieurs exercices					Fin d'exercice

s d'émission d'emprunts à étaler
es de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Provisions et dépréciations	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions réglementées				
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	106 696	12 296	28 915	90 078
Provisions dérogatoires				
Provisions majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	106 696	12 296	28 915	90 078
Provisions pour litiges	331 515		281 515	50 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 618 238		89 925	1 528 313
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer	12 031 215	1 867 850	268 210	13 630 855
Provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	13 980 968	1 867 850	639 650	15 209 168
Dépréciations immobilisations incorporelles	13 862 696			13 862 696
Dépréciations immobilisations corporelles	352 885	6 671	109 590	249 966
Dépréciations titres mis en équivalence				3 035 427
Dépréciations titres de participation	3 035 427			85 296
Dépréciations autres immobilis. financières	85 296			
Dépréciations stocks et en cours	73 293	491 030	2 600	561 722
Dépréciations comptes clients				
Provisions et dépréciations				
DEPRECIATIONS	17 409 597	497 701	112 190	17 795 107
TOTAL GENERAL	31 497 261	2 377 847	780 755	33 094 353
Provisions et reprises d'exploitation		491 030	202 115	
Provisions et reprises financières		12 296	571 969	
Provisions et reprises exceptionnelles				
Provision des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
ices rattachées à des participations	85 296		85 296
	250 866		250 866
s immobilisations financières	1 461	1 461	
s douteux ou litigieux	19 764 731	19 764 731	
s créances clients			
ice représentative de titres prêtés	14 789	14 789	
nnel et comptes rattachés	2 778	2 778	
ité Sociale et autres organismes sociaux	3 957 461	3 957 461	
autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 047 471	1 047 471	
autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	589	589	
autres collectivités : créances diverses	37 992 094	37 992 094	
pe et associés	2 810 251	2 810 251	
eurs divers	465 499	465 499	
es constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	66 393 285	66 057 123	336 162

ant des prêts accordés en cours d'exercice
ant des remboursements obtenus en cours d'exercice
et avances consentis aux associés

T DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
unts obligataires convertibles	5 000 000		5 000 000	
s emprunts obligataires	5 052 043	2 480 614	2 571 429	
unts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
unts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	50 176 653	100 042	50 000 000	76 611
unts et dettes financières divers	14 229 770	14 229 770		
risseurs et comptes rattachés	1 206 808	1 206 808		
nnel et comptes rattachés	1 388 742	1 388 742		
rité sociale et autres organismes sociaux				
: impôt sur les bénéfices	26 022	26 022		
: taxe sur la valeur ajoutée				
: obligations cautionnées	330 301	330 301		
: autres impôts, taxes et assimilés	882 686	882 686		
es sur immobilisations et comptes rattachés	39 182 146	39 182 146		
pe et associés	18 220 558	18 220 558		
es dettes				
es représentatives de titres empruntés	28 201	28 201		
uits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	135 723 930	78 075 891	57 571 429	76 611

runts souscrits en cours d'exercice
runts remboursés en cours d'exercice
runts, dettes contractés auprès d'associés

5 026 289
13 714 286

Eléments concernant les entreprises liées

Rubriques	Montant en K.E.
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>	-
Avances & acomptes	
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	-
Avances & acomptes	
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>	99,225
Participations (montant BRUT)	-
Créances rattachées à des participations	-
Prêts	
<u>AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</u>	
<u>CREANCES</u>	12,869
Créances clients & comptes rattachés	39,800
Autres créances	-
Capital souscrit, appelé non versé	
<u>DETTES</u>	5,000
Emprunts obligataires	50,000
Emprunts & dettes financières divers	-
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	12,388
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	-
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	40,394
Autres dettes	
<u>CHARGES FINANCIERES</u>	773
Intérêts & charges assimilées	
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>	19,570
Produits de participations	-
Produits des créances	417
Intérêts	

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
3882	Interets courus sur prets		41 619,38	-41 619,38
			41 619,38	-41 619,38
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
3101	Clients factures a etablir fra	76 002,40	96 704,40	-20 702,00
		1 390 012,63	187 320,16	1 202 692,47
3102	Clients factures a etablir fra			
		1 466 015,03	284 024,56	1 181 990,47
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES CREANCES				
9801	Frs avoirs a recevoir tiers	312 141,19	351 420,56	-39 279,37
		2 777,77	131,05	2 646,72
8710	Indemnites journalieres S.S.			
		589,00	589,00	
8700	Etat - Produits a recevoir			
		4 400,00	5 775,00	-1 375,00
5806	Interets courus s/cptes couran			
		374 612,00	374 612,00	
8700	Produits a recevoir			
		694 519,96	732 527,61	-38 007,65
TOTAL AUTRES CREANCES				
		2 160 534,99	1 058 171,55	1 102 363,44
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
3840	Interets courus emp ets credit	31 972,22	57 402,00	-25 429,78
3882	Interets courus aut emprunts i	100 041,67	55 458,33	44 583,34
		132 013,89	112 860,33	19 153,56
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
3101	Frs fa a recevoir france tiers	110 805,97	88 623,90	22 182,07
3106	Frs fa a recevoir cee interco	66 740,42	91 423,00	-24 682,58
3201	Frs fa a recevoir achats franc	322 943,32	526 270,08	-203 326,76
		500 489,71	706 316,98	-205 827,27
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
8401	Frs fa a recevoir immo france	881,00		881,00
		881,00		881,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
AUTRES DETTES				
9811	Clients avoirs a etablir tiers	70 057,28	88 556,82	-18 499,54
9812	Clients avoirs a etablir inter	1 211 825,70	347 498,34	864 327,36
9818	Clients avoirs a etablir hors		29 142,40	-29 142,40
		1 281 882,98	465 197,56	816 685,42
TOTAL AUTRES DETTES				
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
28200	Provision conges payes	748 566,97	734 965,14	13 601,83
28260	Provision prime precarite CDD	5 048,83	6 058,19	-1 009,36
28410	Provision intereseement	35 653,00	15 224,00	20 429,00
28600	Personnel - Autres dettes	345 023,00	251 064,09	93 958,91
28680	Provision heures supplementair	29 096,77	23 999,99	5 096,78
38200	Prov charges s/conges payes	378 669,56	371 363,55	7 306,01
38260	Prov charges s/prime precarite	2 547,78	3 098,15	-550,37
38600	Autres charges a payer	184 756,00	133 572,00	51 184,00
38640	Taxe effort de construction	30 132,37	29 508,51	623,86
38650	Taxe d'apprentissage	45 533,94	44 625,80	908,14
38663	Contribution Sociale de Soli	39 404,00	37 104,00	2 300,00
38671	Prov Formation Professionnalis	68 008,74	66 861,74	1 147,00
38680	Prov charges s/heures suppleme	18 491,42	15 969,98	2 521,44
48600	Etat - Charges a payer	253 668,00	309 286,00	-55 618,00
48610	CVAE	36 415,00	10 008,00	26 407,00
48620	Taxes foncieres	1 719,00		1 719,00
48645	Taxe vehicules des societes	38 499,00	7 632,00	30 867,00
		2 261 233,38	2 060 341,14	200 892,24
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES				
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Interets courus a payer	15 000,00	20 000,00	-5 000,00
		15 000,00	20 000,00	-5 000,00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
TOTAL CHARGES A PAYER		4 191 500,96	3 364 716,01	826 784,95

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
6000	Charges constatees d'avance	465 499,01	502 250,78	-36 751,77
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		465 499,01	502 250,78	-36 751,77
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
7000	Produits constatés d'avance	-28 200,67	-28 260,00	59,33
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-28 200,67	-28 260,00	59,33

Composition du capital social

Catégories de titres	à la cloture de l'exercice	Nombre de titres		Valeur nominale
		créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	21,000,000	-	-	2.00

Le capital s'élève à 42.000.000,00 €uros.

Toutes les actions sont toutes entièrement libérées et à droit de vote simple.

Il n'existe pas de part bénéficiaire.

La société SARIA SE & Co. KG - Wernerstrasse 95 - 59379 SELM, filiale du groupe RETHMANN, détient 100 % du capital.

Variation des capitaux propres

		Solde
Situation à l'ouverture de l'exercice		
Capitaux propres au 31 décembre 2016		81,867,387
Mouvements en cours d'exercice		
<u>Reserves légale</u>	280,823	
Repartition résultat 2016		280,823
<u>Autres réserves</u>	14,831,250	
Repartition résultat 2016	- 10,000,000	
Distribution exceptionnelle du 18 janvier 2017		4,831,250
<u>Reserves légale</u>	- 10,000,000	
Distribution exceptionnelle du 18 janvier 2017		- 10,000,000
<u>Provisions d'Investissement</u>	- 10,555	
Provisions inscrites à Résultat		- 10,555
<u>Résultats</u>	- 15,112,073	
Repartition résultat 2016	22,555,224	
Résultat au 31 décembre 2017		7,443,151
<u>Provisions Réglementées</u>	12,296	
Provisions amortissements Dérogatoires	- 28,915	
Provisions amortissements Dérogatoires		- 16,619
Situation à la clôture de l'exercice		
Capitaux propres au 31 décembre 2017		84,395,437

Charges et produits exceptionnels

Structure des charges	Montant	Imputation au compte
	2,654	671200
nalités, amendes fiscales	80	671800
Idc compte	203,786	675200
V.C. des immobilisations corporelles cédées	605,100	675600
V.C. des immobilisations financières cédées	3,570	678800
Idc compte	12,296	687250
tations aux amortissements dérogatoires		
TOTAL	827,485	

Structure des produits	Montant	Imputation au compte
	238,495	771400
entrees s/créances amorties	374	771800
Idc compte	51,570	775201
roduits de cession d'immobilisations corporelles	47,328	775202
roduits de cession d'immobilisations corporelles	10,000	775205
roduits de cession d'immobilisations corporelles	605,100	775600
roduits de cession d'immobilisations financières	10,555	777000
ote-part des subventions d'investissement virée au résultat	17,023	778800
Idc compte	28,915	787250
prises sur amortissements dérogatoires	281,515	787500
prises sur provisions litige Personnel	261,539	787500
prises sur provisions litige VEOLIA		
TOTAL	1,552,413	

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Compte tenu du contenu particulier de ce poste, le tableau de ventilation de l'impôt ne s'applique pas.
Le poste d'IS est composé des éléments suivants

partition	Montant
Crédits d'impôt	- 299,575
Variation de l'IS dans l'intégration fiscale	13,066
Constitution contribution de 3,30 %	- 753,600
Le groupe 2013 non recouvré	- 63,880
Carry back N.S.C.B.I. 2011	- 3,980
Total -	1,107,969

Engagements hors Bilan

Rubriques	Montant en K.E.
-----------	-----------------

CAUTIONS RECUES

Cautions bancaires reçues des fournisseurs	411
--	-----

CAUTIONS DONNEES

NEANT

ENGAGEMENTS DONNES

Bail de Clichy	896
Contrats de location de matériel	381

ENGAGEMENTS RECUS

ENGAGEMENT DE CAUTION SOLIDAIRE EN GARANTIE DE PRÊTS

Caution solidaire de Saria Bio Industries AG & CO.

Acte reçu par la Société Générale pour le compte de la BECM : « Cautionnement personnel et solidaire de la société Saria Bio Industrie AG & CO [...] à hauteur de 12 000 000 EUR [...] (au titre de l'ouverture de Crédit de 12 000 000 EUR [...] à laquelle nous participons à hauteur de 4 285 714 EUR et dont la Société Générale est Agent) »

Engagement Crédit Bail

primé en €

	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
ubriques					
VALEUR D'ORIGINE			149,327		149,327
MORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			102,669		102,669
Exercice en cours			10,704		10,704
TOTAL			113,373		113,373
VALEUR NETTE			35,954		35,954
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			111,397		111,397
Exercice en cours			20,446		20,446
TOTAL			131,843		131,843
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			16,348		16,348
A plus d'un an et moins de 5 ans			5,107		5,107
A plus de cinq ans					
TOTAL			21,455		21,455
VALEUR RESIDUELLE			1,493		1,493
Montant pris en charge dans l'exercice			20,627		20,627

Effectif moyen

	Effectif moyen	
	2017	2016
fs		
	67	70
s	31	28
s de maîtrise	6	9
yes		
TOTAL	104	107

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

omination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MANN SE & Co. KG - Selm NER STRASSE 95 - 59379 SELM	SE & CO. KG	90 000 000	100,00 %

SOLIDATION PAR LA METHODE DE L'INTEGRATION GLOBALE

et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés
(art. 833-2/9, 833-2/10 et 833-2/11) :

roupe dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale est la société
IMANN SE & Co. KG, dont le siège social est situé à Werner Straße 95
Selm - Allemagne.

u où des copies des états financiers consolidés visés ci-devant peuvent être
ues est le siège social de la société RETHMANN SE & Co. KG.

Accroissements & Allègements

de la dette future d'impôt *

Rubriques	Montant
-----------	---------

IMPÔT DU SUR

Provisions réglementées

Amortissements dérogatoires
Subvention d'investissement

30,025
13,186

	Total accroissements	43,211
--	-----------------------------	---------------

IMPÔT PAYE D'AVANCE SUR

Provisions pour Indemnité Fin de Carrière

464,372

Congés payés

191,231

Contribution sociale de solidarité

13,135

Déficits fiscaux

4,201,413

Suramortissement

2,198

	Total allègements	4,872,349
--	--------------------------	------------------

	Evolution de la situation fiscale différée latente	(4,829,138)
--	---	--------------------

* la société, pour déterminer ses impôts différés, utilise le taux de droit commun.

Filiales et participations

Dénomination	Numero de SIREN	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Chiffres d'affaires du dernier exercice écoulé	Résultats (Bénéfice/Perte) du dernier exercice clos
					Brute	Nette					
GNEMENTS DÉTAILLÉS											
i (plus de 50%)											
IC SAS	401 987 581	3,420,000	3,396,448	100.00%	4,401,832	4,401,832	47,086	-	-	8,158,099	234,155
SUD-EST SAS	403 264 641	4,919,670	13,887,224	100.00%	13,173,065	13,173,065	737,138	-	1,639,890	64,522,036	1,822,123
CENTRE SAS	403 264 161	2,951,805	18,137,701	100.00%	7,089,409	7,089,409	-	-	3,935,740	47,114,187	2,303,505
AL HAUTS DE FRANCE SAS	449 628 098	1,376,908	1,869,153	92.34%	1,300,000	1,300,000	2,600,000	-	-	2,585,191	536,314
AL SAS	479 939 209	3,937,000	3,806,048	100.00%	8,195,390	8,195,390	2,994,196	-	-	9,700,137	97,075
L SAS	492 607 338	187,000	2,641,628	63.21%	3,476,677	3,476,677	-	-	158,021	2,413,041	567,474
IAS	479 940 553	3,242,100	2,972,428	62.53%	2,027,294	2,027,294	2,855,000	-	-	5,310,698	799,482
ICYCLING SAS	418 933 495	4,200,000	5,473,808	100.00%	4,200,000	4,200,000	1,220,046	-	-	13,278,797	322,351
SN SAS	444 575 856	7,537,000	7,536,796	100.00%	15,417,000	15,417,000	4,131,043	-	-	20,612,693	(407,532)
S SAS	403 264 252	4,246,821	16,046,849	100.00%	5,443,528	5,443,528	-	-	1,665,420	51,977,875	2,204,782
OUEST SAS	403 264 450	2,019,998	4,615,833	100.00%	5,868,485	5,868,485	8,302,556	-	-	36,230,778	1,172,813
I BRETAGNE SAS	403 264 757	3,000,895	17,271,244	100.00%	7,372,976	7,372,976	-	-	7,871,200	42,533,410	3,694,032
AL SAS	403 264 898	3,450,000	7,527,373	100.00%	4,588,879	4,588,879	-	-	2,300,000	18,577,308	1,293,944
SAS	344 618 624	80,154	1,769,567	50.08%	1,830,453	1,830,453	3,690,000	-	-	8,028,349	189,967
N	348 955 543	153,000	1,704,562	51.00%	77,749	77,749	-	-	-	9,679,226	198,119
IS ARMOR SAS	384 153 862	3,050,000	5,305,406	100.00%	13,712,974	10,680,195	-	-	2,000,000	19,439,350	828,399
RHONE CUIRS SAS	411 586 431	152,000	148,356	99.84%	1,021,092	1,021,092	1,168,000	-	-	4,898,232	(1,011,465)
i SAS	514 346 394	5,000	981	100.00%	22,500	22,500	1,000	-	-	-	(3,597)
0 SAS	821 604 113	5,000	2,159	100.00%	5,000	5,000	-	-	-	-	(2,841)
IPATIONS (de 10% à 50%)											
	312 540 958	3,924,000	13,543,529	40.00%	153,648	153,648	-	-	9,864	6,684,968	218,454
ER SAS	450 036 967	6,000,600	7,397,088	33.34%	2,197,638	2,197,638	700,000	-	-	56,241,140	(2,944,512)
SAS	523 670 339	50,000	31,914	50.00%	32,000	32,000	-	-	-	-	(5,460)
EIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES OU PARTICIPATIONS											
iliales françaises					27,998	25,350	285,780	2,438			
Totaux					101,635,587	98,600,160	28,731,845				

Incidences des évaluations
fiscales dérogatoires

Montants	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			22 555 224
sur les bénéfices			-1 107 969
RESULTAT AVANT IMPOT			21 447 255
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs	12 296	28 915	-16 619
Provisions dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Provisions réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	12 296	28 915	-16 619
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			21 430 636

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
			281 515		50 000
ns litiges Personnel	331 515				546 187
ns risque amiante	546 187		77 536		1 393 117
ns Indemnités de Fin de Carrière	1 470 653		12 389		135 196
ns Médailles du Travail/U.I.C.	147 585				937 580
ns dépollution site de Beuvry	937 580		6 671		11 071 713
ns pour charges de démentèlement	9 210 534	1 867 850	261 539		
ns litige VEOLIA	261 539				79 412
ns risque ORSIA	79 412				995 963
ns dépollution Etampes	995 963				

TOTAL	13 980 968	1 867 850	639 650	15 209 168
-------	------------	-----------	---------	------------

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2017	Total 31/12/2016	%
Proteines	4 209 831	17 299 893	21 509 725	18 697 871	15,04 %
Graisse & corps gras	4 873 478	26 510 841	31 384 318	26 577 063	18,09 %
Prestations de collecte	8 219 689	1 100	8 220 789	7 610 987	8,01 %
Autres recettes	31 070 092		31 070 092	28 422 562	9,31 %
Produits divers	445 122		445 122	263 524	68,91 %
Matières fraîches	2 583 395		2 583 395	2 712 230	-4,75 %

TOTAL	51 401 608	43 811 834	95 213 442	84 284 237	12,97 %
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

SARIA INDUSTRIES
Société par Actions Simplifiée
au capital de 42.000.000 €
24, rue Martre – 92110 CLICHY-LA-GARENNE
552 002 255 RCS NANTERRE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 JUIN 2018**

Certifié conforme par le Président

«

...

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017, d'un montant de 22.555.223,70 €, de la manière suivante :

- 5.000.000,00 € à titre de distribution de dividende (soit un dividende de 0,238 € par action), déduction faite du montant de 5.000.000 € déjà versé à titre d'acompte sur dividende décidé le 19 avril 2018 ;
- 17.555.223,70 € au compte de « report à nouveau ».

Il est ici précisé que la totalité du dividende de 5.000.000 € n'est pas éligible à l'abattement fiscal de 40 % prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts.

... »



Le Président
Jean-Louis HUREL