RCS : MANOSQUE
Code greffe : 0401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00336
Numéro SIREN : 817 516 198
Nom ou dénomination : ABATTOIRS DU PAYS D APT

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2017 sous le numéro de dépôt 3285

R.C.S. Manosque 817 516 198
Greffe T.C. Manosque
Procès Verbal de Dépôt
N° 2017/B/3285 Date..... 30 OCT. 2017.....
Le Greffier

**SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT**
PARC D'ACTIVITÉS SAINT-MAUR

04100 MANOSQUE

# COMPTES ANNUELS

---

Exercice du 01/01/2016 au 31/03/2017

---

Copie certifiée conforme

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

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 15

Adresse de l'entreprise : PARC D'ACTIVITÉS SAINT-MAUR 04100 MANOSQUE — Durée de l'exercice précédent * :

Numéro SIRET * : 8 1 7 5 1 6 1 9 8 0 0 0 3 0 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31032017 Net 3 | N-1 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 | 16 000 | AG 306 | 15 694 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 842 550 | AI | 842 550 | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 59 180 | AS 8 067 | 51 113 | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 7 366 | AU 839 | 6 527 | |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 1 580 | BI | 1 580 | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **926 676** | BK **9 211** | **917 465** | |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 122 776 | BM | 122 776 | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 74 756 | BS | 74 756 | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 370 209 | BY | 370 209 | |
| | Autres créances (3) | BZ | 68 620 | CA | 68 620 | |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 973 | CG | 973 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 8 108 | CI | 8 108 | |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **645 443** | CK | **645 443** | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **1 572 118** | 1A **9 211** | **1 562 907** | |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

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

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2017

Désignation de l'entreprise : **SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 900 000 ) | DA | 900 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | 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 | | |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **(28 704)** | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **871 296** | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 140 208 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 334 570 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 177 284 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 39 548 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **691 611** | |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **1 562 907** | |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont 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 | 691 611 | |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 140 208 | |

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

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

## ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2017

Désignation de l'entreprise : **SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 1 379 | FB | | FC | 1 379 | |
| | Production vendue biens* | FD | 782 730 | FE | | FF | 782 730 | |
| | Production vendue services * | FG | 51 027 | FH | | FI | 51 027 | |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **835 135** | FK | | FL | **835 135** | |
| | Production stockée * | | | | | FM | 74 756 | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | 196 685 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 67 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **1 106 643** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | 5 226 | |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 618 440 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | (122 776) | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 255 428 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 21 042 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 221 484 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 99 789 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 9 211 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 64 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **1 107 909** | |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **(1 265)** | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | 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 | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 722 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **722** | |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **(722)** | |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **(1 987)** | |

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

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

DGFiP N° 2053 2017

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise **SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 922 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **922** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 36 039 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **36 039** | |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | **(35 116)** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | (8 399) | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **1 107 566** | |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **1 136 270** | |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **(28 704)** | |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (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) | 1G | |
| (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | 1 219 |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 196 685 |
| (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 | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels | 36 039 | 922 |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 562 907** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **de produits** de **1 107 566** euros et un total **de charges** de **1 136 270** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-28 704** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/03/2017.**
Il a une durée de **15** mois.

## I) REGLES, METHODES COMPTABLES et PRINCIPE DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce (parties législative et réglementaire), du Plan Comptable Général et dans le respect du principe de prudence.

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

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

### Changement de méthode

Néant.

### Principe de base

Le principe de base retenu pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est le principe des coûts historiques.

## II) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE et EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE

Néant.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## III) NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations et amortissements

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

*Immobilisations non décomposables* : conformément aux mesures de simplification pour les P.M.E., ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

*Immobilisations décomposables* : si les éléments d'actif composant l'immobilisation ont des durées d'utilisation différents, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de marché est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances, ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leur coût nominal.

En cas de baisse anormale de la valeur de ces titres, la moins-value latente fait l'objet d'une provision.

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

**Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi calculé conformément à l'article 244 quater du CGI et relatif à la créance acquise à la clôture du bilan a été comptabilisé au crédit du compte 6959 par le débit du compte 444. Le CICE est imputé sur l'IS de l'exercice. A défaut d'imputation possible, sa restitution sera demandée.

La partie du CICE relative à la créance non acquise à la date de clôture est comptabilisée au crédit du compte 6959 par le débit du compte 4487.

ANNEXE - Elément 6.14

# Capital social

| | Etat exprimé en **euros** | 31/03/2017 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 90 000,00 | 10,0000 | 900 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | | **90 000,00** | **10,0000** | **900 000,00** |

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

| | Etat exprimé en euros | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/03/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | 858 550 | | | 858 550 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **858 550** | | | **858 550** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 59 180 | | | 59 180 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | 3 120 | | | 3 120 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 4 246 | | | 4 246 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **66 546** | | | **66 546** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 1 580 | | | 1 580 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **1 580** | | | **1 580** |
| | **TOTAL** | | | **926 676** | | | **926 676** |

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/03/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | | 306 | | 306 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | 306 | | 306 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | 8 067 | | 8 067 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | 24 | | 24 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | 815 | | 815 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 8 906 | | 8 906 |
| | TOTAL | | 9 211 | | 9 211 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/03/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières } | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles } | | | | | |

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

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 31/03/2017 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 580 | | 1 580 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 370 209 | 370 209 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 1 851 | 1 851 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 19 653 | 19 653 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 45 696 | 45 696 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 1 420 | 1 420 | |
| | Charges constatées d'avances | 8 108 | 8 108 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **448 517** | **446 937** | **1 580** |

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

| | | 31/03/2017 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 140 208 | 140 208 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 334 570 | 334 570 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 86 804 | 86 804 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 62 847 | 62 847 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 5 521 | 5 521 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 22 111 | 22 111 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 39 548 | 39 548 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **691 611** | **691 611** | | |

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

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **31/03/2017**

| | | |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **160 324** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **722** |
| *INTERETS BANCAIRES COURUS* | *722* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **22 025** |
| *FACTURES NON PARVENUES* | *22 025* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **98 591** |
| *PROV. CP AU 31/03/2017* | *52 850* | |
| *PROV. CHARGES SUR CP* | *23 630* | |
| *ETAT CHARGE A PAYER* | *19 855* | |
| *TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER* | *852* | |
| *FORMATION CONITNUE A PAYER* | *1 405* | |
| **Autres dettes** | | **38 986** |
| *AVOIR A ETABLIR* | *38 986* | |

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **45 722** |
| **Autres créances** | | **45 722** |
| *ETAT PRODUITS A RECEVOIR* | *45 696* | |
| *PRODUITS BANCAIRES A RECEVOIR* | *26* | |

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/03/2017 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **8 108** |
| Crédipar | | 198 | |
| Elisphère | | 728 | |
| Véritas | | 730 | |
| Assurance multirisques | | 2 602 | |
| Axa RC | | 752 | |
| Edicom panneau publicitaire | | 1 533 | |
| OVH | | 61 | |
| Cotisation GSI | | 439 | |
| Cotisation FRIAA | | 413 | |
| Elis | | 652 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **8 108** |

ANNEXE - Elément 6.12

# Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/03/2017 |
|---|---|---|---|
| **Produits constatés d'avance - EXPLOITATION** | | | |
| **Produits constatés d'avance - FINANCIERS** | | | |
| **Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS** | | | |
| **TOTAL** | | | |

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en euros | | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **922** |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | **922** |
| *AUTRES PROD EXCEPT S/ OPE GEST* | *922* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **36 039** |
| **Charges exceptionnelles sur opération de gestion** | | **36 039** |
| *AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION* | *36 039* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **(35 116)** |

Christophe MATHIEU

COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

7 8 RUE CHARLES CHAPLIN
B.P. 10049
13632 ARLES CEDEX
TEL. : 04.90.18.50.30
TELECOPIE : 04.90.96.29.77
MAIL : christophe.mathieu@sofidelec.fr

# ABATTOIRS DU PAYS D'APT

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIE**
**AU CAPITAL DE 900 000 EUROS**

**********

**PARC D'ACTIVITES SAINT-MAURICE**
**04100 MANOSQUE**

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

**********

**Exercice clos le 31 mars 2017**

**********

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts du 31 décembre 2015, je vous présente mon rapport relatif à **l'exercice de 15 mois, clos le 31 mars 2017** sur :

- **Le contrôle des comptes annuels de la société ABATTOIRS DU PAYS D'APT**

**tels qu'ils sont joints au présent rapport et qui font apparaître :**

| | |
|---|---|
| **- un total de bilan de :** | **1 562 907 €uros** |
| **- un total chiffre d'affaires de :** | **835 135 €uros** |
| **- un résultat déficitaire de :** | **- 28 704 €uros** |

- **La justification des appréciations,**

- **Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autre méthodes de sélection, les éléments justifiant les montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

- En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Arles,
le 4 septembre 2017.

**Christophe MATHIEU**
**Commissaire aux comptes**

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

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : **SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 15

Adresse de l'entreprise : PARC D'ACTIVITÉS SAINT-MAUR 04100 MANOSQUE — Durée de l'exercice précédent * :

Numéro SIRET * : 8 1 7 5 1 6 1 9 8 0 0 0 3 0 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31032017 Net 3 | N-1 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CC | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 16 000 | AG 306 | 15 694 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 842 550 | AI | 842 550 | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 59 180 | AS 8 067 | 51 113 | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 7 366 | AU 839 | 6 527 | |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 1 580 | BI | 1 580 | |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **926 676** | BK **9 211** | **917 465** | |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 122 776 | BM | 122 776 | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 74 756 | BS | 74 756 | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 370 209 | BY | 370 209 | |
| | Autres créances (3) | BZ | 68 620 | CA | 68 620 | |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 973 | CG | 973 | |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 8 108 | CI | 8 108 | |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **645 443** | CK | **645 443** | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **1 572 118** | 1A **9 211** | **1 562 907** | |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

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

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2017

Désignation de l'entreprise : **SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 900 000 ) | DA | 900 000 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | | |
| | 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 | | |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **(28 704)** | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **871 296** | |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 140 208 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 334 570 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 177 284 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 39 548 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **691 611** | |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **1 562 907** | |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont 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 | 691 611 | |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 140 208 | |

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

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

## ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2017

Désignation de l'entreprise : **SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 1 379 | FB | | FC | 1 379 | |
| | Production vendue biens* | FD | 782 730 | FE | | FF | 782 730 | |
| | Production vendue services * | FG | 51 027 | FH | | FI | 51 027 | |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **835 135** | FK | | FL | **835 135** | |
| | Production stockée * | | | | | FM | 74 756 | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | 196 685 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 67 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **1 106 643** | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | 5 226 | |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 618 440 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | (122 776) | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 255 428 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 21 042 | |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 221 484 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 99 789 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 9 211 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 64 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **1 107 909** | |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **(1 265)** | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | |
| | 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 | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 722 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **722** | |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **(722)** | |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **(1 987)** | |

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

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

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2017

Désignation de l'entreprise **SAS ABATTOIRS DU PAYS D'APT** — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 922 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **922** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 36 039 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **36 039** | |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | **(35 116)** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | (8 399) | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **1 107 566** | |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **1 136 270** | |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **(28 704)** | |

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | 1 219 | |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 196 685 | |
| (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 | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels | 36 039 | 922 |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 562 907** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **de produits** de **1 107 566** euros et un total **de charges** de **1 136 270** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-28 704** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/03/2017.**
Il a une durée de **15** mois.

## I) REGLES, METHODES COMPTABLES et PRINCIPE DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce (parties législative et réglementaire), du Plan Comptable Général et dans le respect du principe de prudence.

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

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

### Changement de méthode

Néant.

### Principe de base

Le principe de base retenu pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est le principe des coûts historiques.

## II) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE et EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE

Néant.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

## III) NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations et amortissements

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

*Immobilisations non décomposables* : conformément aux mesures de simplification pour les P.M.E., ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

*Immobilisations décomposables* : si les éléments d'actif composant l'immobilisation ont des durées d'utilisation différents, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de marché est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances, ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leur coût nominal.

En cas de baisse anormale de la valeur de ces titres, la moins-value latente fait l'objet d'une provision.

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

**Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi calculé conformément à l'article 244 quater du CGI et relatif à la créance acquise à la clôture du bilan a été comptabilisé au crédit du compte 6959 par le débit du compte 444. Le CICE est imputé sur l'IS de l'exercice. A défaut d'imputation possible, sa restitution sera demandée.

La partie du CICE relative à la créance non acquise à la date de clôture est comptabilisée au crédit du compte 6959 par le débit du compte 4487.

ANNEXE - Elément 6.14

# Capital social

| | Etat exprimé en **euros** | 31/03/2017 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 90 000,00 | 10,0000 | 900 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | | **90 000,00** | **10,0000** | **900 000,00** |

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

| | Etat exprimé en euros | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/03/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | 858 550 | | | 858 550 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **858 550** | | | **858 550** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 59 180 | | | 59 180 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | 3 120 | | | 3 120 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 4 246 | | | 4 246 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **66 546** | | | **66 546** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 1 580 | | | 1 580 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **1 580** | | | **1 580** |
| | **TOTAL** | | | **926 676** | | | **926 676** |

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/03/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | | 306 | | 306 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | **306** | | **306** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | 8 067 | | 8 067 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | 24 | | 24 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | 815 | | 815 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **8 906** | | **8 906** |
| | **TOTAL** | | **9 211** | | **9 211** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en **euros** | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/03/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles | | | | |
| | corporelles | | | | |
| | des titres mis en équivalence | | | | |
| | titres de participation | | | | |
| | autres immo. financières } | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation | | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles } | | | | |

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

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en euros | 31/03/2017 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 580 | | 1 580 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 370 209 | 370 209 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 1 851 | 1 851 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 19 653 | 19 653 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 45 696 | 45 696 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 1 420 | 1 420 | |
| | Charges constatées d'avances | 8 108 | 8 108 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **448 517** | **446 937** | **1 580** |

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

| | | 31/03/2017 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 140 208 | 140 208 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 334 570 | 334 570 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 86 804 | 86 804 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 62 847 | 62 847 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 5 521 | 5 521 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 22 111 | 22 111 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 39 548 | 39 548 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **691 611** | **691 611** | | |

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

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **160 324** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **722** |
| *INTERETS BANCAIRES COURUS* | *722* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **22 025** |
| *FACTURES NON PARVENUES* | *22 025* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **98 591** |
| *PROV. CP AU 31/03/2017* | *52 850* | |
| *PROV. CHARGES SUR CP* | *23 630* | |
| *ETAT CHARGE A PAYER* | *19 855* | |
| *TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER* | *852* | |
| *FORMATION CONITNUE A PAYER* | *1 405* | |
| **Autres dettes** | | **38 986** |
| *AVOIR A ETABLIR* | *38 986* | |

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **45 722** |
| **Autres créances** | | **45 722** |
| *ETAT PRODUITS A RECEVOIR* | *45 696* | |
| *PRODUITS BANCAIRES A RECEVOIR* | *26* | |

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/03/2017 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **8 108** |
| Crédipar | | 198 | |
| Elisphère | | 728 | |
| Véritas | | 730 | |
| Assurance multirisques | | 2 602 | |
| Axa RC | | 752 | |
| Edicom panneau publicitaire | | 1 533 | |
| OVH | | 61 | |
| Cotisation GS1 | | 439 | |
| Cotisation FRIAA | | 413 | |
| Elis | | 652 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **8 108** |

ANNEXE - Elément 6.12

# Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | 31/03/2017 |
|---|---|---|---|
| **Produits constatés d'avance - EXPLOITATION** | | | |
| **Produits constatés d'avance - FINANCIERS** | | | |
| **Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS** | | | |
| **TOTAL** | | | |

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en **euros** | | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **922** |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | **922** |
| *AUTRES PROD EXCEPT S/ OPE GEST* | *922* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **36 039** |
| **Charges exceptionnelles sur opération de gestion** | | **36 039** |
| *AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION* | *36 039* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **(35 116)** |

**ABATTOIRS DU PAYS D'APT**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 900 000 euros**
**Siège social : Parc d'activités Saint Maurice**
**04100 MANOSQUE**
**817516198 RCS MANOSQUE**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 26 SEPTEMBRE 2017**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2017 s'élevant à 28 703,89 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : 28 703,89 euros
Au compte "report à nouveau"

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 SEPTEMBRE 2017**

Cette résolution est adoptée comme suit :
100% des Voix ayant voté pour
Voix ayant voté contre
Voix s'étant abstenues

Certifié conforme
Le Président
Guillaume SAINT MARTIN