



RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1955 B 00054
Numéro SIREN : 559 500 541
Nom ou dénomination : ORRU

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2017 sous le numéro de dépôt 7721

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	49 560	46 447	3 113	9 566	6 453	67.46
	Fonds commercial (1)	209 593	21 343	188 250	188 250		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	376 793	311 068	65 725	77 575	11 851	15.28
	Installations techniques, matériel et outillage	235 196	151 437	83 759	97 275	13 515	13.89
	Autres immobilisations corporelles	164 977	134 754	30 223	23 827	6 397	26.85
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	6 385		6 385	3 955	2 430	61.45	
Autres immobilisations financières	24 648		24 648	24 605	43	0.17	
Total II	1 067 151	665 049	402 103	425 052	22 950	5.40	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 304 974	96 223	1 208 751	933 004	275 747	29.55
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 180		7 180	9 930	2 750	27.69
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 888 971	112 176	1 776 795	1 746 965	29 830	1.71
	Autres créances	828 097		828 097	688 279	139 818	20.31
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	41 394		41 394	278 941	237 546	85.16	
Charges constatées d'avance (3)	88 169		88 169	87 475	694	0.79	
Total III	4 158 785	208 399	3 950 387	3 744 594	205 793	5.50	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 225 936	873 447	4 352 489	4 169 646	182 843	4.39	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

5 821

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 640 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	640 000		640 000			
	Réserves						
	Réserve légale	64 000		64 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	469 045		332 067		136 978	41.25
	Report à nouveau	1 135 824		1 135 824			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	532 515		436 978		95 537	21.86
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	2 841 383		2 608 869		232 515	8.91	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	47 244		98 623		51 378	52.10
	Emprunts et dettes financières diverses	6 493				6 493	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	655 124		661 305		6 181	0.93	
Dettes fiscales et sociales	669 868		619 737		50 130	8.09	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	128 947		171 709		42 763	24.90	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	3 430		9 403		5 973	63.52
	Total IV	1 511 106		1 560 778		49 672	3.18
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 352 489		4 169 646		182 843	4.39

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

1 511 106 1 560 778

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	13 023 891		13 023 891	12 383 121		640 770	5.17
Production vendue de biens							
Production vendue de services	726 688		726 688	653 865		72 824	11.14
Chiffre d'affaires NET	13 750 579		13 750 579	13 036 986		713 593	5.47
Production stockée							
Production immobilisée			5 687	200		5 487	NS
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			167 214	220 512		53 298	24.17
Autres produits			19 615	12 498		7 116	56.94
Total des Produits d'exploitation (I)			13 943 095	13 270 196		672 899	5.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			8 887 987	8 293 029		594 958	7.17
Variation de stock (marchandises)			276 139	59 073		335 211	567.46
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 726 291	1 591 399		134 892	8.48
Impôts, taxes et versements assimilés			169 967	155 820		14 147	9.08
Salaires et traitements			1 812 752	1 745 278		67 474	3.87
Charges sociales			738 813	688 856		49 957	7.25
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			90 633	83 456		7 177	8.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			132 427	104 122		28 305	27.18
Dotations aux provisions							
Autres charges			768	6 479		5 711	88.14
Total des Charges d'exploitation (II)			13 283 499	12 727 510		555 988	4.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			659 597	542 686		116 910	21.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

30 503

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

14 816

337

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	114 546		88 712		25 834	29.12
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	114 546		88 712		25 834	29.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 891		3 631		1 260	34.72
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	4 891		3 631		1 260	34.72
2. Résultat financier (V-VI)	109 655		85 082		24 573	28.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	769 252		627 768		141 484	22.54
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 503				30 503	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 847		11 578		7 731	66.77
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	34 350		11 578		22 772	196.68
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 178		657		15 520	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	47		11 616		11 569	99.59
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	16 225		12 274		3 951	32.19
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	18 125		696		18 820	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	254 862		190 095		64 767	34.07
Total des produits (I+III+V+VII)	14 091 991		13 370 487		721 504	5.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 559 477		12 933 509		625 967	4.84
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	532 515		436 978		95 537	21.86

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 352 489.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 750 579.44 Euros et dégageant un bénéfice de 532 514.62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté au compte 451850 - C/C HEDIS- pour un montant de 53 638 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Le CICE 2015 de 53 359 € a été utilisé pour financer l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment :

- L'acquisition d'immobilisations
- La prospection de nouveaux marchés

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	255 972		4 830
Constructions sur sol propre	37 350		
Constructions sur sol d'autrui	328 356		11 086
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	237 554		30 930
Matériel de transport	63 475		11 536
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 554		6 828
TOTAL	756 289		60 380
Prêts, autres immobilisations financières	28 560		9 387
TOTAL	28 560		9 387
TOTAL GENERAL	1 040 821		74 597

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 650	259 152	259 152
Constructions sur sol propre			37 350	37 350
Constructions sur sol d'autrui			339 442	339 442
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		33 288	235 196	235 196
Matériel de transport			75 011	75 011
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 415	89 967	89 967
TOTAL		39 703	776 966	776 966
Prêts, autres immobilisations financières		6 914	31 033	31 033
TOTAL		6 914	31 033	31 033
TOTAL GENERAL		48 267	1 067 151	1 067 151

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	58 156	11 283	1 650	67 789
Constructions sur sol propre	37 350			37 350
Constructions sur sol d'autrui	250 781	22 937		273 718
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	140 280	44 445	33 288	151 437
Matériel de transport	63 428	630		64 058
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 774	11 338	6 415	70 697
TOTAL	557 613	79 349	39 703	597 259
TOTAL GENERAL	615 769	90 633	41 353	665 049

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 283				
Constructions sur sol d'autrui	22 937				
Instal.techniques matériel outillage indus.	44 445				
Matériel de transport	630				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 931	9 407			
TOTAL	69 942	9 407			
TOTAL GENERAL	81 226	9 407			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	95 831	96 223	95 831		96 223
Sur comptes clients	78 657	36 204	2 685		112 176
TOTAL	174 488	132 427	98 517		208 399
TOTAL GENERAL	174 488	132 427	98 517		208 399
Dont dotations et reprises d'exploitation		132 427	98 516		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	6 385	5 821	564
Autres immobilisations financières	24 648	0	24 648
Clients douteux ou litigieux	157 985	157 985	
Autres créances clients	1 730 986	1 730 986	
Personnel et comptes rattachés	7 012	7 012	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 631	3 631	
Divers état et autres collectivités publiques	2 517	2 517	
Débiteurs divers	814 938	814 938	
Charges constatées d'avance	88 169	88 169	
TOTAL	2 836 270	2 811 058	25 212
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	9 185		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 755		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	47 244	47 244		
Fournisseurs et comptes rattachés	655 124	655 124		
Personnel et comptes rattachés	260 828	260 828		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 018	269 018		
Taxe sur la valeur ajoutée	133 552	133 552		
Autres impôts taxes et assimilés	6 470	6 470		
Groupe et associés	6 493	6 493		
Autres dettes	128 947	128 947		
Produits constatés d'avance	3 430	3 430		
TOTAL	1 511 106	1 511 106		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1 600.0000	400			400

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL MALI PROF			188 250	188 250	
Total			188 250	188 250	

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Amortissement des fonds de commerces:

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait donc l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation des fonds de commerce:

Il n'a pas été pratiqué de dépréciation des fonds de commerce.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

En effet, le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Concernant le mali de fusion, ce mali a été analysé comme correspondant aux plus-values sur fonds de commerce. Ce mali faisait l'objet d'un suivi et de tests de dépréciation annuel.

Le changement de méthode liée à l'affectation obligatoires des malis techniques de fusion aux différents actifs sous-jacents au 1er janvier 2016 n'a eu aucun impact sur les comptes de la société.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de bureau	Dégressif et Linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock est valorisé au coût d'achat déduction faite des RFA consenties par les fournisseurs

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3,2 et 831-2/6)

Une provision pour dépréciation de stock est constatée dès que la valeur actuelle devient inférieure à la valeur comptable.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes : évaluées à leur valeur nominale avec dépréciation des créances par voie de provision si difficultés de recouvrement .

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	61 873
Autres créances	350 744
Total	412 617

Détail des produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTENIR ET AUT.AVOIRS NON RECUS	
- AV A RECEVOIR RETOUR 226 CHEQS	2 034
- SOUTIENS SSM A REC.31122016	47 634
- AV.A REC.SSM 2015 EN 2016	2 054
- RFA ORRU A REC.31122016	161 129
- COOP CIAL ORRU A REC.31122016	128 965
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	
- FAE SSM TAMPPEL SOUTIEN 2016	734
- FAE LOYER GOMAIR 2016	864
- FAE BL NON FACT.+ ABO 31122016	58 758
- FAE BL NON FACT.+ABO 31122016 INTRAGROUPE	1 516
ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	
- INTERGROS FORM NEO	1 954
- FONGECIF REGUL BIDOS	1 004
- INTERGROS FORM JAULT 4TR.16	675
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
- PART FRAIS AVOCAT LITIGE DEFENS	2 516
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR RBST ASS.SINISTRE EDF	2 780
Total	412 617

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 714
Dettes fiscales et sociales	428 648
Autres dettes	128 947
Total	606 309

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	
-FNP FRAIS BANQUE CDN/BNP/CIC	2 759
- FNP REVUE DES CHARGES 31122016	27 894
- FNP FRAIKIN SOLDE KM SUP.2016	1 841
- FNP SOLDE ASS.ASV	182
- FNP RELEVÉ COPIE KONICA	5 574
- FNP BL FRS NON FAC.LA GARDE 2016	1 962
- FNP RFA AFFNAT 2012A2014	2 500
- FNP AED PORT DEC.2016	64
- FNP GAMMA RFA 2016	3 506
- FNP HEDIS RFA AFF NAT 15A16	2 432
R.R.R A ACCORDER ET AUT.AVOIRS A ETABLIR	
- PROV.COMPLT RFA 2015	31 818
- PROV.RFA CLIENTS 2016	89 601
- PROV.SOLDE RFA 2014	4 843
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES PAYES A PAYER	
- PROV.CP AU 31122016	151 162
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CAP SOLDE PRIMES 2016	109 666
CHARGES SUR CONGES A PAYER	
- PROV.CHGES S/CP AU 31122016	69 850
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CAP CHARGES S/SOLDE PRIMES 2016	49 234
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	
- CAP TAXE APPRENTISSAGE 2016	12 180
FORMATION CONTINUE A PAYER	
- CAP TAXE FPC 2016	22 025
EFFORT CONSTRUCTION	
- CAP EFFORT CONSTRUCTION	8 060
ETAT CHARGES A PAYER	
- CAP TVS 4TRIM.2016	892
- CAP SOLDE CVAE 2016	5 578
DIVERS CHARGES A PAYER	
- HED HG SOLDE PROV.RFA 2015	2 686
Total	606 309

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		88 169
Total		88 169
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 430
Total		3 430

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CCA 31122016 REVUE DES CHARGES	10 497		
- CCA FACT.AVCE 2016 LIV.2017	77 672		
Total	88 169		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE			
- PCA 2016 LOC AVCE 012017	3 430		
Total	3 430		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	1 935		
Autres créances	718 710		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 074		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

la rémunération des dirigeants est non fournie car cela conduirait à diffuser une rémunération individuelle

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	30	
Total	48	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

Il n'y a pas eu sur l'exercice des charges et produits financiers concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

La société ORRU applique la convention "Commerce de gros".
La dette actuarielle qui mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise s'élève à 284 KE.

Hypothèses de calculs retenues

- Départ à la retraite entre l'âge de 60 et 67 ans à l'initiative du salarié
- Turn over faible
- Taux de revalorisation des salaires : 1,50%
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 1,31%
- Taux de charges patronales :
 - * Agents de maîtrise : 38%
 - * Non-cadres : 38%
 - * Cadres : 46%
 - * VRP Cadres : 41%
- Table de mortalité selon INSEE 2015

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
HED DEVELOPPEMENT	SAS	29 460 000	140 RUE VICTOR HUGO 92300 LEVALLOIS-PERRET

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale :

- Date intégration fiscale 1/01/2015
- Société mère SAS HED DEVELOPPEMENT 140 Rue Victor Hugo 92300 LEVALLOIS-PERRET

ORRU

Société par actions simplifiée au capital de 640.000 Euros
Siège social : Z.A. Les Plantades - Route Nationale 97
83130 LA GARDE
RCS TOULON 559 500 541



PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2017

Le Président propose d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice.....	532 514,62 €
- A la réserve légale.....	0,00 €
- Solde.....	532 514,62 €
- A titre de dividendes aux actionnaires une somme globale de..... (Soit un dividende par action de 800,00 €)	320 000,00 €
- Le solde au compte "autres réserves "	212 514,62 €

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2017

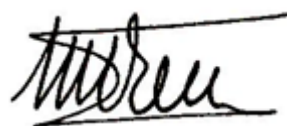
Les actionnaires approuvent la proposition du Président et décident d'affecter le bénéfice de 532 514,62 € de l'exercice de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice.....	532 514,62 €
- A la réserve légale.....	0,00 €
- Solde.....	532 514,62 €
- A titre de dividendes aux actionnaires une somme globale de..... (Soit un dividende par action de 800,00 €)	320 000,00 €
- Le solde au compte "autres réserves "	212 514,62 €

Conformément à la loi, les actionnaires constatent que les bénéfices suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

EXERCICE	DIVIDENDE NET PAR ACTION
2015	750,00 €
2014	650,00 €
2013	1850,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.





EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ORRU

ZA Les Plantades - Route Nationale 97
83130 LA GARDE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- 31 DECEMBRE 2016 -

SAS ORRU

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A l'associé,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Complément d'informations relatif au bilan – Fonds commercial » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables introduites par le règlement n° 2015-06 de l'ANC concernant les fonds commerciaux et les malis de fusion.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Les créances clients et comptes rattachés apparaissent à l'actif du bilan pour un montant net de 1 776 795 €. L'annexe, dans le paragraphe « Complément d'informations relatif au bilan – Evaluation des créances et dettes » précise les méthodes d'évaluation et les modalités de dépréciation des créances.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes annuels, nous avons contrôlé la justification et la réalité du solde des créances clients.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation du poste client.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Grenoble, le 16 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes
Bourguignon Audit Associés
B2A



Gilles BOURGUIGNON