



RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00020

Numéro SIREN : 318 055 167

Nom ou dénomination : BLASON D'OR SAS

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2017 sous le numéro de dépôt 42

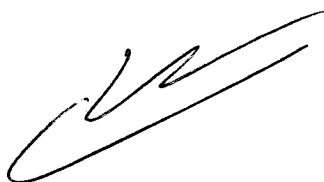
## **SOMMAIRE**

- **Bilan ;**
- **Compte de résultat ;**
- **Annexe ;**
- **Texte des projets des décisions proposées à l'Associée Unique en date du 16 décembre 2016 ;**
- **Procès-verbal des décisions de l'Associée Unique en date du 16 décembre 2016.**

**Tous les documents ci-joints et annexés sont certifiés sincères et véritables.**

**Fait à SAINT LAURENT DES VIGNES,  
Le 16 décembre 2016.**

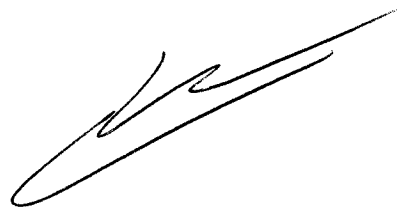
**La Présidente,  
Mme Chantal RANNOU, ès-qualités**



GREFFE du TRIBUNAL  
de COMMERCE de BERGERAC  
Dépôt du: 10.01.2017  
N° du Dépôt: 42  
SIRENE: 318.055.167  
N° de Gestion: 1980300090

# Comptes annuels

Comptes certifiés conformes,  
de la Présidente,  
Mme Rannou, *is-qualités*



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2016	30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	266 530	134 668	131 862	174 466
Fonds commercial	769 716		769 716	769 715
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	551 690	205 739	345 951	372 568
Constructions	1 956 703	1 133 282	823 421	832 053
Installations techniques, matériel, outillage	3 037 549	2 360 671	676 879	769 293
Autres immobilisations corporelles	2 298 798	1 681 027	617 772	413 398
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	31 444		31 444	5 992
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	46 090		46 090	46 090
Autres immobilisations financières	18 064		18 064	18 064
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 976 585</b>	<b>5 515 386</b>	<b>3 461 198</b>	<b>3 401 642</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	185 560	3 141	182 419	139 025
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	221 663	10 075	211 588	247 319
Marchandises	10 070		10 070	20 292
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 670 682	75 289	4 595 393	4 875 800
Autres créances	3 384 438		3 384 438	4 217 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	638 162		638 162	462 917
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	44 276		44 276	74 977
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 154 850</b>	<b>88 505</b>	<b>9 066 345</b>	<b>10 038 058</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 131 435</b>	<b>5 603 891</b>	<b>12 527 544</b>	<b>13 439 701</b>

Rubriques	30/06/2016	30/06/2015
Capital social ou individuel ( dont versé : 676 260 )	676 260	676 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport	224 950	224 950
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	67 626	67 626
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	10 286	10 285
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	3 473 406	3 473 405
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>608 599</b>	<b>605 308</b>
Subventions d'investissement	121 387	145 109
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 182 514</b>	<b>5 202 945</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	63 000	279 786
Provisions pour charges	988 305	932 548
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 051 305</b>	<b>1 212 334</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	156 627	69 371
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 872 284	4 876 463
Dettes fiscales et sociales	1 547 738	1 947 874
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	717 076	130 711
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>6 293 724</b>	<b>7 024 421</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 527 544</b>	<b>13 439 701</b>

Rubriques	France	Exportation	30/06/2016	30/06/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	41 920 314		41 920 314	41 509 125
Production vendue de services	1 493 646		1 493 646	1 473 888
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>43 413 960</b>		<b>43 413 960</b>	<b>42 983 013</b>
Production stockée			-58 470	132 847
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			374	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			255 659	145 133
Autres produits			3 161	6 631
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>43 614 684</b>	<b>43 267 625</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 073 752	5 063 775
Variation de stock (marchandises)			10 222	-5 677
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			23 039 730	22 255 527
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-44 436	-17 878
Autres achats et charges externes			7 403 842	7 199 729
Impôts, taxes et versements assimilés			548 837	605 705
Salaires et traitements			4 419 903	4 508 067
Charges sociales			1 649 222	1 626 135
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			613 059	598 419
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			21 351	33 604
Dotations aux provisions			50 229	49 460
Autres charges			67 690	86 972
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>42 853 400</b>	<b>42 003 842</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>761 284</b>	<b>1 263 783</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 097	2 005
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 097</b>	<b>2 005</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 132	7 787
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 132</b>	<b>7 787</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-5 035</b>	<b>-5 782</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>756 250</b>	<b>1 258 000</b>

Rubriques	30/06/2016	30/06/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 157	16 571
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 930	35 485
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	200 000	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>280 087</b>	<b>52 057</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	201 924	5 327
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 940	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 528	206 036
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>253 392</b>	<b>211 363</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>26 695</b>	<b>-159 306</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	11 426	123 573
Impôts sur les bénéfices	162 920	369 813
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>43 895 869</b>	<b>43 321 688</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>43 287 270</b>	<b>42 716 379</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>608 599</b>	<b>605 308</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La Société applique le règlement ANC 2014-03 relatif au PCG depuis l'exercice clos au 30/06/2015.

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

### **FONDS DE COMMERCE**

Il n'est pas nécessaire de prévoir une dépréciation au vu du niveau d'activité.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

La Société applique le règlement 2002-10.

Les durées d'amortissement pratiquées sur les biens de la société correspondent à leur durée d'utilisation.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L : linéaire ; D : dégressif) :

<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>
Aménagement terrains	10% L
Constructions	5% à 10% L - 12,5% D
Installations techniques, mat.outillage	10% à 20% L - 10% à 43,75% D
Install. générales agencts, aménagts	10% L
Matériel de transport	25% à 50% L
Matériel de bureau et informatique	10% à 20% L - 31,25% D
Mobilier	10% à 20% L - 31,25% D
Emballages récupérables	12,5% à 25% L

Lors de chaque acquisition d'actif, l'entreprise utilise la méthode de comptabilisation par composant.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES DETTES***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### ***EVALUATION DES STOCKS***

Les stocks d'emballage sont évalués au dernier coût d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production.

### ***PROVISIONS***

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

La provision sur les médailles du travail n'a pas été comptabilisée.

Une provision de 63 000 € a été comptabilisée pour se prémunir d'un risque social.

### ***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION***

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION***

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Blason d'Or fait partie d'un groupe consolidé dont la "Mère" est TERRES DU SUD.  
Les transactions conclues avec les parties liées sont faites aux conditions normales de marché.

### *FAITS CARACTERISTIQUES*

Une procédure de l'Autorité de la Concurrence dans la filière volaille, et qui concernait plus de 40 sociétés, a condamné Blason d'Or, dans un deuxième temps de façon marginale, le versement d'une amende de 200 k€ qui a été effectué sur cet exercice. Cette amende avait été provisionnée aux comptes clos au 30/06/2015.

### *PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE*

L'engagement pour pension et obligation a été externalisé au 30/06/2016 pour 116 K€.

La comptabilisation de la provision pour indemnités de retraite d'un montant de 308 K€ correspond aux droits acquis par les salariés conformément à la convention collective appliquée dans la structure et résulte d'un calcul actuariel (méthode des unités de crédit projetées). Ce calcul tient compte de la probabilité de départ à la retraite de tous les salariés présents à la date de clôture, du taux de mortalité, du taux de revalorisation des salaires, du taux de turn-over et du taux d'inflation.

Par hypothèse, l'âge de départ est de 65 ans avec le taux de charges sociales constaté dans l'exercice.

### *CICE*

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non à l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont de 213K€ au 30 juin 2016.

**SAS BLASON D'OR**  
Société par actions simplifiée au capital de 676 260 Euros  
Siège Social : Route de Bordeaux - 24100 SAINT LAURENT DES VIGNES  
RCS BERGERAC 318 055 167

---

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**EN DATE DU 16 DECEMBRE 2016**

L'an deux mille seize, le seize décembre, à 11 heures, au siège social,

La société « GROUPE ECONOMIQUE AGRO-ALIMENTAIRE – GEA », société par actions simplifiée au capital de 10 600 000 E, dont le siège social se situe à CLAIRAC – 47 320 – place de l'Hôtel de Ville, immatriculée au RCS d'AGEN sous le numéro 397 553 660, représentée par Mme Chantal RANNOU,

Agissant en qualité de seule et unique associée de la société dénommée SAS « BLASON D'OR », société par actions simplifiée au capital de 676 260 E, dont le siège social se situe à SAINT LAURENT DES VIGNES – 24 100 – Route de Bordeaux, immatriculée au RCS de BERGERAC sous le numéro 318 055 167,

A délibéré au siège social sur convocation du Président, effectuée par lettre en date du 28 novembre 2016.

La société « SAS AREVCO », Commissaire aux Comptes, régulièrement convoquée par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 28 novembre 2016, est ce jour absente et excusée.

**I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :**

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2016 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président, la société GROUPE ECONOMIQUE AGRO-ALIMENTAIRE – GEA, représentée par Mme Chantal RANNOU.

**II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :**

- Lecture du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 30/06/2016 ;
- Lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2016 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2016 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- Décision de procéder à une augmentation de capital réservée aux salariés en vertu de l'article L 225-129-6 alinéa 2 du Code de Commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

## PREMIERE DECISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de cet exercice clos le 30 juin 2016, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 608 599.08 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion et notamment l'absence de réintégration dans les bases imposables de cet exercice des charges visées à l'article 39-4 du CGI.

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve au Président et au Directeur Général de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

## DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2016 qui s'élève à un montant de 608 599.08 € ainsi qu'il suit :

→ En totalité en distribution de dividendes au profit de l'associée unique, à hauteur de 13.499 euros pour chacune des 45 084 actions composant le capital social.

Ce dividende n'est pas éligible à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 4 573 915 €, savoir :

- Capital .....	676 260 €
- Prime d'émission, fusion ou apport .....	224 950 €
- Réserve légale .....	67 626 €
- Réserves réglementées .....	10 286 €
- Autres réserves .....	3 473 406 €
- Subventions d'investissement .....	121 387 €

L'associée unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

	Dividendes	Montant éligible à l'abattement (personnes physiques)	Montant non éligible à l'abattement (personnes morales)
30/06/2013	0 €	0 €	0 €
30/06/2014	0 €	0 €	0 €
30/06/2015	0 €	0 €	0 €

Une délibération de l'Associée Unique en date du 15 juin 2016 a décidé de procéder à la distribution exceptionnelle de dividendes à l'Associée Unique, par prélèvement sur le compte « Report à nouveau » à concurrence d'un montant de 605 308,57 euros, soit 13.43 euros pour chacune des 45 084 actions composant le capital social.

### **TROISIEME DECISION**

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 225-38 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport, le renouvellement des conventions antérieurement autorisées et les conventions qui y sont mentionnées.

### **QUATRIEME DECISION**

L'associée unique, connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, décide, en application des dispositions de l'article L225-129-7 alinéa 2 du Code de Commerce, de réserver aux salariés de la société, une augmentation du capital social en numéraire aux conditions prévues aux articles L3332-18 à L3332-24 du nouveau code de travail.

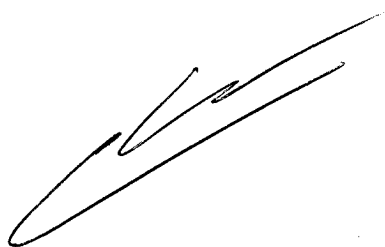
Cette résolution est rejetée par l'associée unique.

### **CINQUIEME DECISION**

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associée unique et répertorié sur le registre de ses décisions.

**L'Associée Unique,  
La société GEA représentée par Mme Chantal RANNOU**



## **SAS BLASON D'OR**

**Société par actions simplifiée au capital de 676 260 Euros**  
**Siège Social : Route de Bordeaux - 24100 SAINT LAURENT DES VIGNES**  
**RCS BERGERAC- B 318 055 167**

---

### **TEXTE DES PROJETS DES DECISIONS PROPOSEES A L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 16 DECEMBRE 2016**

-----

#### **PREMIERE DECISION**

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de cet exercice clos le 30 juin 2016, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 608 599.08 euros.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion et notamment l'absence de réintégration dans les bases imposables de cet exercice des charges visées à l'article 39-4 du CGI.

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve au Président et au Directeur Général de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

#### **DEUXIEME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2016 qui s'élève à un montant de 608 599.08 € ainsi qu'il suit :

→ En totalité en distribution de dividendes au profit de l'associée unique, à hauteur de 13.499 euros pour chacune des 45 084 actions composant le capital social.

Ce dividende n'est pas éligible à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 4 573 915 €, savoir :

- Capital .....	676 260 €
- Prime d'émission, fusion ou apport .....	224 950 €
- Réserve légale .....	67 626 €
- Réserves réglementées .....	10 286 €
- Autres réserves .....	3 473 406 €
- Subventions d'investissement .....	121 387 €

L'associée unique rappelle, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

	Dividendes	Montant éligible à l'abattement (personnes physiques)	Montant non éligible à l'abattement (personnes morales)
30/06/2013	0 €	0 €	0 €
30/06/2014	0 €	0 €	0 €
30/06/2015	0 €	0 €	0 €

Une délibération de l'Associée Unique en date du 15 juin 2016 a décidé de procéder à la distribution exceptionnelle de dividendes à l'Associée Unique, par prélèvement sur le compte « Report à nouveau » à concurrence d'un montant de 605 308,57 euros, soit 13.43 euros pour chacune des 45 084 actions composant le capital social.

### **TROISIEME DECISION**

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 225-38 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport, le renouvellement des conventions antérieurement autorisées et les conventions qui y sont mentionnées.

### **QUATRIEME DECISION**

L'associée unique, connaissance prise du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, décide, en application des dispositions de l'article L225-129-7 alinéa 2 du Code de Commerce, de réserver aux salariés de la société, une augmentation du capital social en numéraire aux conditions prévues aux articles L3332-18 à L3332-24 du nouveau code de travail.

### **CINQUIEME DECISION**

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de droit.

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 30 juin 2016**

**Sas Blason d'Or**

Route de Bordeaux  
24 100 Saint Laurent des Vignes

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 30 juin 2016**

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016 sur :

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

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

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Votre société est amenée à constituer des provisions pour couvrir les risques liés aux créances douteuses et litigieuses, tels que décrits dans l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes. Nos contrôles n'appellent pas de commentaires particuliers quant au risque d'apurement des créances clients.

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

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

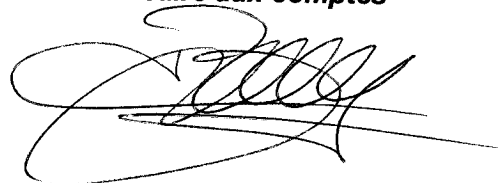
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associé unique de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Pessac, le 29 novembre 2016

**SAS AREVCO**

**M. Yohan BRU**

**Commissaire aux comptes**



# ANNEXES

Documents soumis aux contrôles  
du Commissaire aux comptes

**AREVCO**  
TECHNIQUE AUZIM Audit

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2016	30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	266 530	134 668	131 862	174 466
Fonds commercial	769 716		769 716	769 715
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	551 690	205 739	345 951	372 568
Constructions	1 956 703	1 133 282	823 421	832 053
Installations techniques, matériel, outillage	3 037 549	2 360 671	676 879	769 293
Autres immobilisations corporelles	2 298 798	1 681 027	617 772	413 398
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	31 444		31 444	5 992
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés			46 090	46 090
Prêts	46 090		18 064	18 064
Autres immobilisations financières	18 064			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 976 585</b>	<b>5 515 386</b>	<b>3 461 198</b>	<b>3 401 642</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	185 560	3 141	182 419	139 025
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	221 663	10 075	211 588	247 319
Marchandises	10 070		10 070	20 292
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 670 682	75 289	4 595 393	4 875 800
Autres créances	3 384 438		3 384 438	4 217 727
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	638 162		638 162	462 917
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	44 276		44 276	74 977
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 154 850</b>	<b>88 505</b>	<b>9 066 345</b>	<b>10 038 058</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 131 435</b>	<b>5 603 891</b>	<b>12 527 544</b>	<b>13 439 701</b>

Rubriques	30/06/2016	30/06/2015
Capital social ou individuel ( dont versé : 676 260 )	676 260	676 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport	224 950	224 950
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	67 626	67 626
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	10 286	10 285
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 473 406	3 473 405
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>608 599</b>	<b>605 308</b>
Subventions d'investissement	121 387	145 109
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5 182 514</b>	<b>5 202 945</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	63 000	279 786
Provisions pour charges	988 305	932 548
<b>PROVISIONS</b>	<b>1 051 305</b>	<b>1 212 334</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	156 627	69 371
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 872 284	4 876 463
Dettes fiscales et sociales	1 547 738	1 947 874
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	717 076	130 711
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>6 293 724</b>	<b>7 024 421</b>
cartes de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 527 544</b>	<b>13 439 701</b>

Cette copie conforme  
aux écritures  
Le Commissaire aux Comptes

Rubriques	France	Exportation	30/06/2016	30/06/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	41 920 314		41 920 314	41 509 125
Production vendue de services	1 493 646		1 493 646	1 473 888
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>43 413 960</b>		<b>43 413 960</b>	<b>42 983 013</b>
Production stockée			-58 470	132 847
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			374	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			255 659	145 133
Autres produits			3 161	6 631
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>43 614 684</b>	<b>43 267 625</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 073 752	5 063 775
Variation de stock (marchandises)			10 222	-5 677
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			23 039 730	22 255 527
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-44 436	-17 878
Autres achats et charges externes			7 403 842	7 199 729
Impôts, taxes et versements assimilés			548 837	605 705
Salaires et traitements			4 419 903	4 508 067
Charges sociales			1 649 222	1 626 135
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			613 059	598 419
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			21 351	33 604
Dotations aux provisions			50 229	49 460
Autres charges			67 690	86 972
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>42 853 400</b>	<b>42 003 842</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>761 284</b>	<b>1 263 783</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 097	2 005
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 097</b>	<b>2 005</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 132	7 787
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 132</b>	<b>7 787</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-5 035</b>	<b>-5 782</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>756 250</b>	<b>1 258 000</b>

Rubriques	30/06/2016	30/06/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 157	16 571
Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 930	35 485
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	200 000	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>280 087</b>	<b>52 057</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	201 924	5 327
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 940	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 528	206 036
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>253 392</b>	<b>211 363</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>26 695</b>	<b>-159 306</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	11 426	123 573
Impôts sur les bénéfices	162 920	369 813
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>43 895 869</b>	<b>43 321 688</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>43 287 270</b>	<b>42 716 379</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>608 599</b>	<b>605 308</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La Société applique le règlement ANC 2014-03 relatif au PCG depuis l'exercice clos au 30/06/2015.

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

### **FONDS DE COMMERCE**

Il n'est pas nécessaire de prévoir une dépréciation au vu du niveau d'activité.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

La Société applique le règlement 2002-10.

Les durées d'amortissement pratiquées sur les biens de la société correspondent à leur durée d'utilisation.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L : linéaire ; D : dégressif) :

<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>
Aménagement terrains	10% L
Constructions	5% à 10% L - 12,5% D
Installations techniques, mat.outillage	10% à 20% L - 10% à 43,75% D
Install. générales agencés, aménagés	10% L
Matériel de transport	25% à 50% L
Matériel de bureau et informatique	10% à 20% L - 31,25% D
Mobilier	10% à 20% L - 31,25% D
Emballages récupérables	12,5% à 25% L

Lors de chaque acquisition d'actif, l'entreprise utilise la méthode de comptabilisation par composant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

### *PARTICIPATIONS ET AUTRES DETTES*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### *EVALUATION DES STOCKS*

Les stocks d'emballage sont évalués au dernier coût d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production.

### *PROVISIONS*

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

La provision sur les médailles du travail n'a pas été comptabilisée.

Une provision de 63 000 € a été comptabilisée pour se prémunir d'un risque social.

### *CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION*

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### *CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION*

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Blason d'Or fait partie d'un groupe consolidé dont la "Mère" est TERRES DU SUD.  
Les transactions conclues avec les parties liées sont faites aux conditions normales de marché.

### ***FAITS CARACTERISTIQUES***

Une procédure de l'Autorité de la Concurrence dans la filière volaille, et qui concernait plus de 40 sociétés, a condamné Blason d'Or, dans un deuxième temps de façon marginale, le versement d'une amende de 200 k€ qui a été effectué sur cet exercice. Cette amende avait été provisionnée aux comptes clos au 30/06/2015.

### ***PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE***

L'engagement pour pension et obligation a été externalisé au 30/06/2016 pour 116 K€.

La comptabilisation de la provision pour indemnités de retraite d'un montant de 308 K€ correspond aux droits acquis par les salariés conformément à la convention collective appliquée dans la structure et résulte d'un calcul actuariel (méthode des unités de crédit projetées). Ce calcul tient compte de la probabilité de départ à la retraite de tous les salariés présents à la date de clôture, du taux de mortalité, du taux de revalorisation des salaires, du taux de turn-over et du taux d'inflation.

Par hypothèse, l'âge de départ est de 65 ans avec le taux de charges sociales constaté dans l'exercice.

### ***CICE***

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non à l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers sont de 213K€ au 30 juin 2016.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 061 311		4 000
Terrains	551 690		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	1 252 335		1 268
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	648 707		72 466
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 973 152		101 609
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	1 903 851		512 416
Matériel de bureau, informatique, mobilier	152 225		1 344
Emballages récupérables et divers	62 649		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	5 992		31 444
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 550 603</b>		<b>720 547</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	64 154		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>64 154</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 676 069</b>		<b>724 547</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		29 066	1 036 245	
Terrains			551 690	
Constructions sur sol propre			1 253 603	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		18 074	703 100	
Installations techn., matériel et outillages ind.		37 211	3 037 549	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		329 667	2 086 600	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 020	149 549	
Emballages récupérables et divers			62 649	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		5 992	31 444	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>394 963</b>	<b>7 876 185</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			64 154	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>64 154</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>424 029</b>	<b>8 976 585</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	117 129	46 605	29 066	134 668
Terrains	179 122	26 617		205 739
Constructions sur sol propre	464 046	72 892		536 938
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	604 942	9 475	18 073	596 344
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 203 859	194 023	37 211	2 360 671
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	1 504 562	252 642	283 728	1 473 476
Matériel de bureau et informatique, mobilier	138 116	10 805	4 020	144 901
Emballages récupérables, divers	62 649			62 649
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 157 297</b>	<b>566 454</b>	<b>343 032</b>	<b>5 380 719</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 274 427</b>	<b>613 059</b>	<b>372 098</b>	<b>5 515 386</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	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.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
sol propre							
sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

<b>CORPOREL.</b>			
Acquis. titre			
<b>TOTAL</b>			

charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	675 811	50 229		726 040
Provisions pour impôts	256 737	5 528		262 265
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	279 786		216 786	63 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 212 334</b>	<b>55 757</b>	<b>216 786</b>	<b>1 051 305</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	32 813	3 141	22 739	13 216
Dépréciations comptes clients	103 790	18 209	46 711	75 289
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>136 603</b>	<b>21 351</b>	<b>69 450</b>	<b>88 505</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 348 938</b>	<b>77 108</b>	<b>286 236</b>	<b>1 139 810</b>
Dotations et reprises d'exploitation		71 580	86 236	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		5 528	200 000	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	46 090	46 090	
Autres immobilisations financières	18 064	18 064	
Clients douteux ou litigieux	81 539	81 539	
Autres créances clients	4 589 143	4 589 143	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 579	8 579	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 677	3 677	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	784 296	784 296	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	104 199	104 199	
Groupe et associés	2 442 982	2 442 982	
Débiteurs divers	40 706	40 706	
Charges constatées d'avance	44 276	44 276	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 163 550</b>	<b>8 163 550</b>	

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

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 872 284	3 872 284		
Personnel et comptes rattachés	670 452	670 452		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	705 618	705 618		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	171 668	171 668		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	605 309	605 309		
Autres dettes	111 767	111 767		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 137 098</b>	<b>6 137 098</b>		

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

Date d'arrêté	30/06/2016	30/06/2015	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2012
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	676 260	676 260	676 260	676 260	676 260
Nombre d'actions					
- ordinaires	45 084	45 084	45 084	45 084	45 084
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	43 413 960	42 983 014	42 101 149	41 082 322	38 784 481
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 186 876	1 971 366	1 438 521	1 343 235	1 280 858
Impôts sur les bénéfices	162 920	369 813	200 172	206 589	297 065
Participation des salariés	11 426	123 573	53 927	84 263	110 633
Dot. Amortissements et provisions	403 931	872 672	728 957	618 492	396 275
Résultat net	608 599	605 309	455 465	433 891	476 885
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	22,46	33	26	23	19
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	13,5	13	10	10	11
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	167	159	167	152	160
Masse salariale	4 419 903	4 508 067	4 260 007	4 124 339	3 970 288
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 649 222	1 626 135	1 547 615	1 532 240	1 427 204

Compte	Libellé	30/06/2016	30/06/2015	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
409800	RRR A OBTENIR & AV.NON RECUS	25 004,80	12 608,16	12 396,64
428700	PRODUITS A RECEVOIR	81,46	293,92	-212,46
438700	PRODUITS A RECEVOIR CPAM	-5 066,12	-20 838,27	15 772,15
438710	PROD A RECEVOIR PREVOYANCE	3 677,42	5 308,29	-1 630,87
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	104 198,56	310 993,63	-206 795,07
468700	PRODUITS A RECEVOIR	12 500,00	20 120,99	-7 620,99
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>140 396,12</b>	<b>328 486,72</b>	<b>-188 090,60</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>140 396,12</b>	<b>328 486,72</b>	<b>-188 090,60</b>

Compte	Libellé	30/06/2016	30/06/2015	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408000	FOURNISSEURS FA NON PARVENUS	414 481,48	561 682,63	-147 201,15
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>414 481,48</b>	<b>561 682,63</b>	<b>-147 201,15</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419800	RRR A ACCORDER & AV. A ETABLIR	103 821,06	126 658,54	-22 837,48
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>103 821,06</b>	<b>126 658,54</b>	<b>-22 837,48</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	DETTES CONGES PAYES	419 985,42	444 577,18	-24 591,76
428400	DETTES PROV.P.PARTICIPATIONS	20 242,00	123 573,00	-103 331,00
428600	CHARGES A PAYER PERSONNEL	118 039,20	156 440,55	-38 401,35
438600	CHARGES A PAYER	37 545,18	29 507,65	8 037,53
438640	PERSONNEL AUT CHARGES A PAYER	21 330,00	53 859,00	-32 529,00
438682	CHARGES S/CONGES PAYES	190 400,21	187 610,41	2 789,80
438686	CHARGES S/BANQUE HEURES	29 884,04	25 542,96	4 341,08
448600	ETAT CHARGES A PAYER	104 872,00	96 233,00	8 639,00
448610	ETAT CHARGES A PAYER TA	22 661,20	22 352,02	309,18
448620	ETAT CHARGES A PAYER FORMATION	14 171,55	3 054,64	11 116,91
448630	ETAT CHARGES A PAYER EC	29 962,98	31 150,22	-1 187,24
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 009 093,78</b>	<b>1 173 900,63</b>	<b>-164 806,85</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>1 527 396,32</b>	<b>1 862 241,80</b>	<b>-334 845,48</b>

# Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/06/2016	30/06/2015	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	44 275,71	74 977,63	-30 701,92
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>44 275,71</b>	<b>74 977,63</b>	<b>-30 701,92</b>

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise	20	
Employés - ouvriers	143	
	<b>TOTAL</b>	<b>173</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	45 084			15
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/06/2016	Total 30/06/2015	%
Production vendue de biens	41 920		41 920	41 509	0,99 %
Production vendue de services	1 494		1 494	1 474	1,36 %

<b>TOTAL</b>	<b>43 414</b>		<b>43 414</b>	<b>42 983</b>	<b>1,00 %</b>
--------------	---------------	--	---------------	---------------	---------------

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>	<b>111 288</b>	<b>3 224 567</b>			<b>3 335 855</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		2 906 282			2 906 282
Exercice en cours		93 835			93 835
<b>TOTAL</b>		<b>3 000 117</b>			<b>3 000 117</b>
<b>VALEUR NETTE</b>	<b>111 288</b>	<b>224 450</b>			<b>335 738</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs	145 491	4 081 141			4 226 632
Exercice en cours		102 040			102 040
<b>TOTAL</b>	<b>145 491</b>	<b>4 183 181</b>			<b>4 328 672</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus		102 789			102 789
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
<b>TOTAL</b>		<b>102 789</b>			<b>102 789</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					

Montant pris en charge ds exerc.

Documents soumis aux contrôles  
du Commissaire aux comptes

**AREVCO**  
Audit

**REINTEGRATIONS****BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

608 599

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu		à réintégrer	
Rémunération conjoint	- part déductible		5 344
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)		Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles	
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprise à l'IS)	5 344
Provisions et charges à payer non déductibles	497 418	Charges à payer liées à des états non coopératifs	699 342
Amendes et pénalités	201 924	Charg. Financ. (212bis)	162 920
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI			
Impôt sur les sociétés			
Quote-part		Résultat art.209B	1
Bénéfices réalisés par société de personnes ou un Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 16 % : pour l'I.R.)			
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs		- plus-values nettes à court terme - plus-values soumises au régime des fusions	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			
Réintégrations diverses	Intérêts excédentaires	Zones entreprises	
Déficit étranger antérieurement déduit par les PME		Quote part PV à taux 0	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage			
<b>TOTAL REINTEGRATIONS</b>			<b>1 476 206</b>

**DEDUCTIONS****PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE**

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE			743 505
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégréées dans les résultats			
	- imposées au taux de 15 % (ou 16 % : entreprises soumises à l'I.R.)		
Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs		
Autres plus-values imposées au taux de 19 %			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée			
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts	quote-part à déduire		
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer			
Majoration d'amortissements			
Abattement sur bénéfice et exonérations			
Reprise d'entreprises en difficultés	Entreprises nouvelles		
Jeunes entreprises innovantes	Pôle de compétitivité		
Sociétés investissements immobilier côtées	Restruct. Défense		
Zone franche urbaine	Bassin emploi à redyn.		
Revitalisation rurale	Zone franche d'activités		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM			219 226
Déductions diverses	Créance dégagée par le report en arrière du déficit	6 599	
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
<b>TOTAL DEDUCTIONS</b>			<b>962 731</b>

**RESULTAT**

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	513 475
Déficit de l'exercice reporté en arrière	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice	

**RESULTAT FISCAL**

513 475



**TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

30/06/2015

**ORIGINES**

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent		605 309
Résultat de l'exercice précédent		
Prélèvements sur les réserves		
	<b>TOTAL I</b>	<b>605 309</b>

**AFFECTATIONS**

Affectations aux réserves	- Réserve légale		
	- Autres réserves		605 309
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau			
	<b>TOTAL II</b>		<b>605 309</b>

**DISTRIBUTIONS**

Sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution

30/06/2016

30/06/2015

**RENSEIGNEMENTS DIVERS**
**ENGAGEMENTS**

Engagements de crédit-bail mobilier			
Prix de revient des biens pris en crédit-bail			
Engagements de crédit-bail immobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		559 976	498 606
Sous-traitance		338 599	299 038
Locations, charges locatives et de copropriété			
Loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	338 599	1 837 582	1 766 458
Personnel extérieur à l'entreprise		311 621	232 881
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions			
Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages		4 356 064	4 402 744
Autres comptes			
Dont cotisations versées aux organisations syndicales et prof.			
	<b>TOTAL</b>	<b>7 403 842</b>	<b>7 199 729</b>

**IMPOTS ET TAXES**

Taxe professionnelle		126 937	140 806
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers		421 900	464 899
	<b>TOTAL</b>	<b>548 837</b>	<b>605 705</b>

**T.V.A.**

Montant de la T.V.A collectée		2 659 409	2 619 045
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations		4 153 066	3 976

**DIVERS**

Montant brut des salaires figurant sur la DADS1 ou modèle 2460		4 376 280	
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié			

**REGIME DE GROUPE**

Société : résultat hors groupe	513 475	P-V 15 %	P-V 0 %	
		P-V 19 %	Imputations	
Groupe : résultat d'ensemble	-2 473 785	P-V 15 %	P-V 0 %	
		P-V 19 %	Imputations	
		Mère, filiale	2	N°SIRET sté mère 39755366000010

Numéro du centre de gestion agréé		167	159
Effectif moyen, dt apprentis	handicapés		
Effectif aff. à l'activité artisanale	handicapés	1	1,20
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés		0	
Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration			

**I PRODUCTION DE L'ENTREPRISE**

Ventes de marchandises	
Production vendue - Biens	41 920 314
Production vendue - Services	1 493 646
Production stockée	-58 470
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	
Subventions d'exploitation reçues	374
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations en commun	3 161
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	
Plus-values de cession d'éléments d'immo. corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	
Entrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	

**TOTAL 1 43 359 025****II CONSOMMATION DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE DE TIERS**

Achats de marchandises (droits de douanes compris)	5 073 752
Variation de stocks (marchandises)	10 222
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douanes compris)	23 039 730
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	-44 436
Autres achats et charges externes à l'exception des loyers et redevances	6 984 423
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations en commun	67 690
Moins-values de cession d'éléments d'immo. corp. et incorp., si activité normale et courante	
Taxes sur le C.A. autres que la TVA, contributions indirectes (...), T.I.P.P.	
Provision dot. aux amortis. afférents aux immob. corp. mises à dispo. dans le cadre d'une convention de location gérance ou crédit-bail ou convention de location de plus de 6 mois	

**TOTAL 2 35 131 381****III VALEUR AJOUTEE PRODUITE**

Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL 1 - TOTAL 2</b>	8 227 644
-----------------------------	--------------------------	-----------

**IV CONTRIBUTION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES (entreprises mono-établissements)**

Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)	
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE	8 227 644
Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae	
Période de référence du _____ au _____	
Date de cessation de l'entreprise	