



A U D I T E U R S A S S O C I É S

ASSOCIATION FRANCE LIMOUSIN SELECTION

Siège social : Pôle de Lanaud
87220 BOISSEUIL

SIRET : 33783795900028

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

Société de Commissaires aux Comptes inscrite auprès de la Cour d'Appel de Limoges



26, rue Atlantis – Parc d'Ester – BP 96981 – 87069 Limoges Cedex
Téléphone : 05 55 10 22 00 – Fax : 05 55 77 44 77

SAS AU CAPITAL DE 200 000 € - RCS LIMOGES B 399 6315 829

Mesdames, Messieurs,

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 l'association FRANCE LIMOUSIN SELECTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 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, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le 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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Limoges, le 2 mai 2017,


Philippe BORDERE
Pour la SAS Auditeurs Associés
Commissaire aux Comptes



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	2 049,00	2 049,00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 909,11	21 909,11		
Autres immobilisations corporelles	57 183,23	41 706,52	15 476,71	13 110,89
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	312 516,75		312 516,75	312 516,75
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 000,00		20 000,00	20 000,00
Autres immobilisations financières	17 355,58		17 355,58	17 355,58
TOTAL (I)	431 013,67	65 664,63	365 349,04	362 983,22
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 895,92		1 895,92	2 259,88
Clients et comptes rattachés	625 628,81	100,00	625 528,81	516 689,82
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	71 040,00		71 040,00	48 133,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 078,00		1 078,00	5 043,00
. Autres	379 083,92		379 083,92	263 570,98
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	950 726,65		950 726,65	1 019 972,33
Disponibilités	32 227,49		32 227,49	346 393,95
Charges constatées d'avance	376,53		376,53	316,63
TOTAL (II)	2 062 057,32	100,00	2 061 957,32	2 202 379,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 493 070,99	65 764,63	2 427 306,36	2 565 362,81

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Bilan

PASSIF	Présenté en Euros	
	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 063 947,23	2 242 864,32
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-24 923,11	-178 917,09
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 039 024,12	2 063 947,23
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	15 000,00	15 000,00
TOTAL (III)	15 000,00	15 000,00
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	20,70	20,40
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 900,42	30,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 856,63	108 691,26
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	15 825,45	18 651,78
. Organismes sociaux	64 487,90	79 806,21
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 335,00	22 418,00
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 755,96	250 357,50
Produits constatés d'avance	3 100,18	6 440,43
TOTAL (IV)	373 282,24	486 415,58
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	2 427 306,36	2 565 362,81

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	59 149,11		59 149,11	62 939,94	- 3 791	-6,02
Production vendue biens						
Production vendue services	431 611,43		431 611,43	417 522,18	14 089	3,37
Chiffres d'affaires Nets	490 760,54		490 760,54	480 462,12	10 298	2,14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			293 559,05	306 668,71	- 13 110	-4,27
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 651,17	13 969,77	- 4 319	-30,91
Autres produits			374 700,76	375 860,00	- 1 159	-0,31
Total des produits d'exploitation			1 168 671,52	1 176 960,60	- 8 289	-0,70
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			777 134,29	926 202,03	- 149 068	-16,09
Impôts, taxes et versements assimilés			7 946,37	7 802,15	144	1,85
Salaires et traitements			315 161,03	332 615,75	- 17 455	-5,25
Charges sociales			149 316,61	155 672,85	- 6 356	-4,08
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 135,50	1 253,55	882	70,36
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			100,00	500,00	- 400	-80,00
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1 500,00	100,00	1 400	N/S
Total des charges d'exploitation			1 253 293,80	1 424 146,33	- 170 853	-12,00
RESULTAT EXPLOITATION			-84 622,28	-247 185,73	162 563	65,77
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			7 530,17	36 762,50	- 29 232	-79,52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			7 530,17	36 762,50	- 29 232	-79,52
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			29,20	142,81	- 114	-79,55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			29,20	142,81	- 114	-79,55
RESULTAT FINANCIER			7 500,97	36 619,69	- 29 119	-79,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-77 121,31	-210 566,04	133 445	63,37

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	404,80	340,05	65	19,04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	404,80	340,05	65	19,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-404,80	-340,05	- 65	19,04
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-52 603,00	-31 989,00	- 20 614	64,44
Total des Produits	1 176 201,69	1 213 723,10	- 37 521	-3,09
Total des charges	1 201 124,80	1 392 640,19	- 191 515	-13,75
RESULTAT NET	-24 923,11	-178 917,09	153 994	86,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 2 427 306,36 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -24 923,11 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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 comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le crédit impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé à la date de fin d'exercice selon les textes en vigueur sur la base de 6% des salaires bruts éligibles et représente 10 890 euros.

La comptabilisation a été faite selon les préconisations de l'autorité des normes comptables (ANC note d'information du 28 Février 2013), c'est à dire au crédit du compte de charge 645900.

Le CICE, qui est une dépréciation de charges a permis d'améliorer le fonds de roulement, comme toute baisse de charges.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 049		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	21 909		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 771		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	50 911		4 501
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	74 591		4 501
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	312 517		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 356		
TOTAL	349 872		
TOTAL GENERAL	426 512		4 501

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 049	2 049
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			21 909	21 909
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 771	1 771
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			55 412	55 412
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			79 092	79 092
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			312 517	312 517
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			37 356	37 356
TOTAL			349 872	349 872
TOTAL GENERAL			431 014	431 014

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 049			2 049
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	21 909			21 909
Installations générales, agencements divers	1 771			1 771
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	37 800	2 136		39 935
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	61 480	2 136		63 616
TOTAL GENERAL	63 529	2 136		65 665

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 136				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 136				
TOTAL GENERAL	2 136				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	15 000			15 000
TOTAL Provisions	15 000			15 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	2 000	100	2 000	100
TOTAL Dépréciations	2 000	100	2 000	100
TOTAL GENERAL	17 000	100	2 000	15 100
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		100	2 000	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	20 000		20 000
Autres immobilisations financières	17 356		17 356
Clients douteux ou litigieux	120	120	
Autres créances clients	625 509	625 509	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	71 040	71 040	
- T.V.A	1 078	1 078	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	367 739	367 739	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 345	11 345	
Charges constatées d'avance	377	377	
TOTAL GENERAL	1 114 563	1 077 207	37 356
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	21	21		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	246 857	246 857		
Personnel et comptes rattachés	15 825	15 825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 488	64 488		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	39 335	39 335		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 756	1 756		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 100	3 100		
TOTAL GENERAL	371 382	371 382		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	177 739
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	10 300
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	614
TOTAL	188 653

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 180
Dettes fiscales et sociales	26 942
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	216 143

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	377	3 100
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	377	3 100

Commentaires :

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	59 149
Ventes de produits finis	
Prestations de services	431 611
TOTAL	490 761

Répartition par marché géographique	Montant
France	490 761
Etranger	
TOTAL	490 761

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Estimation indemnité départ retraite	44 666
TOTAL	44 666
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres :	
TOTAL	
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficit reportables Moins-values à long terme	473 881

Commentaires :

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 570
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	3 570

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	8	

Commentaires :

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS INGENOMIX	400 000	-87 719	75,00	300 000	300 000			280 025	-96 644	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL LANAUD GESTION	8 000	231 645	30,00	2 400	2 400			779 395	-1 196	
SARL LANAUD EXPLOITT	50 000		20,00	10 000	10 000			295 109	-215 058	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**