Commissaires aux comptes :

Sabrina BADUEL GINIOUX
sbaduel@innoliance.fr
1100088968

Catherine DELPUECH-GALERY
cdelpuech@innoliance.fr
81000190

Christophe BERTRAND
cbertrand@innoliance.fr
1100016972

Collaboratrices audit :

Catherine BERTRAND
Claire GINEZ

Fédération Départementale des Syndicats d'Exploitants Agricoles du Cantal

FDSEA du CANTAL

Siège social : 26 rue du 139e Régiment d'Infanterie
AURILLAC (CANTAL)

II RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

à l'Assemblée Générale annuelle du 17/11/2016

Exercice clos le 31/12/2015

Cabinet
INNOLIANCE CBA

3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
Tél : 04.71.64.94.94
Fax : 04.71.64.04.09
accueil@innoliance.fr
SARL au capital de 96940 €
RCS d'Aurillac 343998530000 53
APE 6420Z 4100027092

Commissaires aux comptes :

Sabrina BADUEL GINIOUX
sbaduel@innoliance.fr
1100058968

Catherine DELPUECH-GALERY
cdelpuech@innoliance.fr
81000190

Christophe BERTRAND
cbertrand@innoliance.fr
1100016872

Collaboratrices audit :

Catherine BERTRAND
Claire GINEZ

Fédération Départementale des Syndicats d'Exploitants Agricoles du Cantal

FDSEA du CANTAL
Siège social : 26 rue du 139e Régiment d'Infanterie
AURILLAC (CANTAL)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

à l'Assemblée Générale annuelle du 17/11/2016

Exercice clos le 31/12/2015

Cabinet
INNOLIANCE CBA
3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
Tél : 04.71.64.94.94
Fax : 04.71.64.04.09
accueil@innoliance.fr
SARL au capital de 96940 €
RCS d'Aurillac 343998530000 53
APE 64202 4100027092

FDSEA du CANTAL

Siège social : 26 rue du 139ème RI
15000 AURILLAC
SIREN 779 076 215

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2015

Aux membres du syndicat,

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 31/12/2015, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Fédération Départementale des Syndicats d'Exploitants Agricoles du Cantal, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 14 octobre 2016. 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 récoltés 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 le point exposé dans la note de l'annexe « Eléments significatifs de l'exercice » concernant le poste des provisions pour risques.

II. Justification des appréciations

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 :

- dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans

les notes de l'annexe, en particulier sur les participations détenues et entités liées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, avec notamment les comptes agrafés des filiales et participations dont le périmètre a été défini par l'entité. Ces appréciations ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.
A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres du syndicat sur la situation financière et les comptes annuels.

A Aurillac, le 31 octobre 2016

Le Commissaire aux comptes,
Cabinet **INNOLIANCE CBA**

Christophe BERTRAND
Commissaire aux comptes signataire

AGREMENT DGFIP C5114.10004

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

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : F.D.S.E.A DU CANTAL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : RUE DU 139e R.I. - 15000 - AURILLAC — Durée de l'exercice précédent * :

Numéro SIRET * : — Néant ☐

Exercice N clos le : 31/12/2015

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	14482	AG	14327	155
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	42400	AU	27703	14697
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	98430	CV		98430
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	150	BE		150
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	54	BI		54
	TOTAL (II)	BJ	155516	BK	42030	113486
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	481224	BY	298	480926
	Autres créances (3)	BZ	246335	CA		246335
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	230620	CE	3024	227596
	Disponibilités	CF	217173	CG		217173
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1728	CI		1728
	TOTAL (III)	CJ	1177080	CK	3322	1173758
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL	CO	1332596	1A	45352	1287244

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

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

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

Concepteur : NETexcom Groupe Informatique

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

cerfa N° 10938 * 18

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : F.D.S.E.A DU CANTAL — Néant ☐*

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	218205
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	146351
	Report à nouveau	DH	538769
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	40317
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	943642
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	251669
	Dettes fiscales et sociales	DY	82286
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	9646
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	343601
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1287243

RENVOIS			
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	343601
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques	EH	

* Cf. notice n° 2032.

Concepteur : NETexcom Groupe Informatique

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

cerfa N° 10167 * 20

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : F.D.S.E.A DU CANTAL — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1299	FB		FC	1299
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue : services *	FG	576888	FH		FI	576888
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	578187	FK		FL	578187
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	193251
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	19508
	Autres produits (1) (11)					FQ	362805
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1153751
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	16081
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	610411
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	24147
	Salaires et traitements *					FY	326529
	Charges sociales (10)					FZ	133396
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements *					GA	7403
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	298
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	7914
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1126179
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	27572
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	4671
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	4675
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	3024
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	3024
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	1651
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	29223

(RENVOIS voir tableau n° 2053) Des exemplaires conformes de cette rubrique sont destinés dans l'ordre n° 2032

Concepteur : NETexcom Groupe Informatique

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

cerfa N° 10947 * 18

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

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise F.D.S.E.A DU CANTAL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14758
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	752
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	15510
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (*6 bis*)	HE	168
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2760
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	2928
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	12582
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	1488
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1173936
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1133619
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	40317

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(*6bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	9508
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

Concepteur : NETexcom Groupe Informatique

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31/12/15

SOMMAIRE

- **Préambule**

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 287 244** euros.
Le résultat net comptable est un bénéfice de **40 317** euros.

- **Eléments significatifs de l'exercice**

En juin 2009, la FDSEA du Cantal a mis en place une action syndicale envers la laiterie LACTALIS à Riom-ès-Montagnes. Suite à cette action, les agriculteurs ayant jeté du lait ont assigné LACTALIS pour le préjudice subit. La FDSEA avait évalué une provision de 31 968 €. Cette provision était appréciée au vu des derniers jugements pour un litige identique en Corrèze.
La décision rendu par le tribunal de commerce d'Aurillac, le 3 juillet 2012, a rejeté la demande des producteurs et a condamné ces derniers au paiement d'une somme de 4 000 € pour les frais de justices engagés par LACTALIS.
En fin d'année 2013, les producteurs ont fait appel de la décision rendu par le tribunal de commerce en juillet 2012. Par jugement du 25 février 2015, la cour d'appel a confirmé la décision du tribunal de commerce du 3 juillet 2012. En 2009, la FDSEA avait, alors, évalué une provision de 31 968 €.
Suite à ce jugement, elle avait évalué une provision pour un montant de 10 000 €, et portait les 21 968 € en reprise sur provision au titre de l'exercice 2014.
En 2015, la FDSEA a procédé à la reprise de provision de 10 000€, justifiant cette reprise par l'ancienneté de la procédure et à la non réclamation des fonds par Lactalis.

Au cours de l'année écoulée, la FDSEA a mis en place différentes actions syndicales envers les GMS et les pouvoirs publics.
Suite à ces actions, la FDSEA n'a pas souhaité pour l'instant provisionner de frais de justices, car même s'il existe des plaintes en cours, elles sont encore en cours d'instruction.

- **Règles et méthodes comptables**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- selon le règlement CRC2004-06 :
  - aucune immobilisation décomposable
  - pas de modification de plan par dérogation.

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

1) Bilan actif

1.1 : immobilisations – Mouvements principaux
1.2 : immobilisation corporelles – Amortissements pour dépréciation
1.3 : créances – Classement par échéance
1.4 : compte de régularisation actif
1.5 : produits et subventions à recevoir
1.6 : participations

2) Bilan passif

2.1 : dettes – Classement par échéances
2.2 : compte de régularisation Passif
2.3 : reprise sur provisions
2.4 : engagements

- **Notes relatives au bilan**

1) Bilan Actif

1.1 : Immobilisations – Mouvements principaux

Immobilisations corporelles	Montant brut 01/01/2015	Montant Investissements directs	Diminutions Brutes/cessions Ou mises hors service	Montant brut 31/12/2015
Logiciels	14 482	/	/	14 482
Matériel bureau Informatique, mobilier	69 813	570	36 283	34 100
Matériel de transport	8 300	/	/	8 300

En 2015, la FDSEA a acquis un ordinateur portable. La FDSEA a procédé à la comptabilisation de la mise hors service du matériel de bureau et du matériel informatique

1.2 : Immobilisations – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	*Mode*	*Durée*
Logiciels	Linéaire ou dégressif	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 10 ans

1.3 : Créances – classement par échéances

Rubriques	Total	A – de 1 an	A + 1 an
Clients et comptes rattachés	480 926	480 926	/
Autres créances	246 335	246 335	/

1.4 : Compte de régularisation actif

Rubriques	Montant
Clients Factures à établir	284 012 €
Charges constatées d'avance	1 728 €

1.5 : Produits et subventions à recevoir

Les produits à recevoir constatés au 31 décembre 2015 concernent : 101 805 €

- Cotisations: 14 871 €
- Autres produits : 86 934 €

Les subventions à recevoir constatées au 31 décembre 2015 concernent : 36 225€

1.6 : Participations

Immobilisations Financières	Montant brut 01/01/2015	Montant Investissements directs	Diminutions Brutes/cessions Ou mises hors service	Montant brut 31/12/2015
EURL GAC	40 000	/	/	40 000
Crédit Agricole	150	/	/	150
CCO AGRIC UNION	8 430	/	/	8 430
EURL GAC Energies nouvelles	48 000	/	/	48 000
SICA HR	2 000	/	/	2 000

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

Tableau des participations détenues par la FDSEA du Cantal

Nom des structures	Capital	Réserves	Report à nouveau Avant affectation résultat	% de détention ou de représentation	Valeurs	Compte-courant	Chiffres d'Affaires	Résultat	Total bilan	effectif	Périmètre d'agrafage (article L233-16 du code de commerce)	motifs
EURL GAC *Exercice clos au 31/03/2016*	40 000 €	4 000 €	- 17 070€	100 %	100 €	/	703 416 €	- 1 978 €	128 943€	1	oui	influence notable
EURL GAC ENERGIES NOUVELLES *Exercice clos au 31/12/2015*	48 000 €	199 027€	/	100 %	100€	103 304€	188 498 €	10 984 €	662 325€	2	oui	influence notable
AGRI EMPLOI 15 *Exercice clos au 31/12/2015*	/	8 189€	47 869€	60 %	représentation	/	572 081 €	28 729 €	199 989€	24 perm. 14 autres	Agrafage à compter de l'exercice 2014	influence notable
ASSOCIATION SALERS PRIMEURS DU CANTAL *Exercice clos au 31/05/2015*		/	/	60 %	représentation	10 000 €	27 370	- 2560	44 950 €	1	oui	influence notable
SCA ABEAT RURAL *Exercice clos au 31/12/2015*	10 000 €	194 €	- 312 €	20%	10 €	0 €	292 272 €	6 447 €	146 023€	1	non	activité non significative
INTERVIANDE *Exercice clos au 30/12/2015*	/	/	2 609€	50 %	représentation	/	17 006€	35 €	19 579 €	/	non	activité non significative

GROUPE INNOVIANCE
Cabinet d'Expertise Comptable & Associés
E-mail : accueil@innoviance.fr

Tableau des participations détenues par la FDSEA du Cantal

Nom des structures	Capital	Réserves	Report à nouveau	% de détention ou de représentation	Valeurs	Compte-courant	Chiffres d'Affaires	Résultat	Total bilan	effectif	Périmètre d'agrafage (article L233-16 du code de commerce)	motifs
AGRI EMPLOI SERVICES *Exercice clos au 31/12/2015*	/	/	5 814 €	12,5 %	représentation	/	38 421€	904 €	41 657 €	/	non	activité non significative
Centre Interprofessionnel Laitier du Cantal CILC *Exercice clos au 31/12/2015*	/	/	5 140€	50 %	représentation	/	12 000€	- 42 €	17 182 €	/	non	activité non significative
FDGEAR *Exercice clos au 31/12/2015*	/	/	17 138 €	26%	représentation	/	45 368 €	16 €	78 533 €	/	non	activité non significative
FARRE *Exercice clos au 31/12/2015*	/	/	- 6987 €	20 %	représentation	/	0€	0 €	5 241€	/	non	activité non significative
ADASEA *Exercice clos au 31/12/2015*	/	697 287€	-220 703€	33 %	représentation	/	426 102€	44 058€	715 340€	6	non	activité non significative
[illegible] *Exercice clos au 31/12/2015*	/	/	21 813 €	55 %	représentation	/	19 721€	715 €	41 142€	/	non	activité non significative
[illegible] Cantal *Exercice clos au 31/12/2015*	10 000€	220 857€	NC	16%	400 €	/	1 082 394€	22 420 €	737 126€	13	non	activité non significative

NC = non connue

GROUPE INNOLIANCE
E-mail : accueil@innoliance.fr

POSTES	montant concernant les entreprises	
	LIEES	avec lesquelles la société a un lien de participation
PARTICIPATIONS	0.00	91 600.00
Créances rattachées à participations	0.00	103 304.88
Créances Clients	233 214,47	59 982.23
Autres créances	5 000.00	0.00
Dettes Fournisseurs	30 627,97	36 663.50
Autres dettes	7 971,09	0.00
Produits financiers	0.00	417.52

Parties liées	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions conclues avec la partie liée	Autres information
GAC Energies Nouvelles	Participations	48 000 €	100% du capital
GAC	Participations	40 000 €	100% du capital
SICA HR du cantal	Participations	2 000 €	20% du capital
UNION du Cantal	Participations	1 600 €	16% du capital
GAC Energies Nouvelles	Apport de trésorerie	100 000 €	/
Association Salers Primeurs du Cantal	Avance trésorerie	5 000 €	/

2) Bilan Passif

2.1 : Dettes – classement par échéances

Rubriques	Total	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs	251 669	251 669	/	/
Emprunt et dettes financières	/	/	/	/
Dettes fiscales et sociales	82 286	82 286	/	/
Autre dettes	9 646	9 646	/	/

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 10 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

2.2 : compte de régularisation Passif

Rubriques	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	92 794,77 €
Clients Avoirs à établir	125,00 €
Organismes sociaux : charges à payer	22 265,00 €
Autres charges à payer	1 550,00 €
Etat : charges à payer	7 169,15 €

2.3 : Reprise sur Provisions

Provisions	Montant brut 01/01/2015	Augmentations	Diminutions	Montant brut 31/12/2015
Provision pour risques	10 000	/	10 000	/
Provision pour dépréciation de titres	/	3 023,88 €	/	3 023,88 €
Provision pour dépréciation de créances	/	297,98 €	/	297,98 €

2.4 : Engagements

Calcul d'une provision « engagement de retraite » pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée et ayant au moins dix années d'ancienneté à la FDSEA, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence à la FDSEA à l'âge de la retraite.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, est non significatif et n'est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

Engagements	Montant brut 01/01/2015	Augmentations	Diminutions	Montant brut 31/12/2015
Provision pour engagement retraite	681,38	40,41	/	721,79

Fédération Départementale des Syndicats d'Exploitants Agricoles du Cantal
FDSEA du CANTAL
Siège social : 126 rue du 139e Régiment d'Infanterie
AURILLAC (CANTAL)

Exercice clos le 31/12/2015

Comptes annuels 2015 des filiales « agrafés » :

- **Eurl Groupement d'Achats Cantaliens (GAC)**
(Exercice clos le 31/03/2015)

- **Eurl Groupement d'Achats Cantaliens ENERGIES NOUVELLES**
(Exercice clos le 31/12/2015)

- **Agri Emploi 15**
(Exercice clos le 31/12/2015)

COMPTES ANNUELS

EURL GROUPEMENT ACHATS CANTALIENS
26 RUE DU 139e R.I.

15000 - AURILLAC

COMPTES ANNUELS Exercice 04/2014-03/2015

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :	31/03/2015		31/03/2014
			Brut	Amortissements Dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commerciaux (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel, outillage				
		Autres immobilisations corporelles	1650	1102	548	1098
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations (selon méthode équivalence)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total de l'actif immobilisé (I)	**1650**	**1102**	**548**	**1098**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production (biens et services)				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1525		1525	5124
		Avances et acomptes versés	1830		1830	1850
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)	69828		69828	93757
		Autres créances (3)	10297		10297	4929
		Associés (comptes courants)				
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement	1185		1185	1185
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	27176		27176	4280
		Charges constatées d'avance (2)				640
		Total de l'actif circulant(II)	**111842**		**111842**	**111765**
COMPTES DE REGULARISATION		Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
		Ecarts de conversion actif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)			**112390**	**112864**

RENVOIS

(1) Dont droit au bail :

(2) Part moins d'un an Immo. Financ. :

(3) Part à plus d'un an :

Clause de Réserve de propriété

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Entreprise comptable - Audit - Conseil
Rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 34 34 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

BILAN PASSIF

			31/03/2015	31/03/2014
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) dont versé :		40000	40000
	Compte de l'exploitant			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation (b)			
	Ecart d'équivalence (c)			
	Réserve légale		4000	4000
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementaires			
	Autres réserves			
	Report à nouveau (d)		-17310	-14641
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) (d)		240	-2668
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(I)	**26930**	**26690**
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total des provisions pour risques et charges	(II)		
DETTES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			10000
	Emprunts et dettes financières diverses			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			607
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		74169	65364
	Dettes fiscales et sociales		6888	8891
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Associés (comptes courants)			
	Autres dettes		420	1311
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (3) (4)		3983	
	Total des dettes	(III)	**85460**	**86173**
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	**(I à III)**	**112390**	**112864**

RENVOIS

(1) Y compris capital souscrit non appelé
(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP
(3) Dont produits constatés d'avance à moins d'un an
(4) Dont produits constatés d'avance à plus d'un an

(b) A détailler selon la législation en vigueur
(c) Poste à présenter lorsque les titres sont évalués par équivalence
(d) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
[illegible] 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 [illegible] - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

COMPTE DE RESULTAT

			31/03/2015	31/03/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION	*Nombre de mois de la période*		*12 mois*	*12 mois*
	Ventes de marchandises		369478	342348
	Production vendue (biens)			
	Production vendue (services)		19691	
	Montant net du chiffre d'affaires *(2)*		**389168**	**342348**
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprise sur amortissements et provisions			
	Transfert de charges			28437
	Autres produits		14	153
	Total des produits d'exploitation *(1)*	**(I)**	**389182**	**370938**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)		215390	195090
	Variation de stocks marchandises		3598	24952
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks mat 1° et autres approvisionnements			
	Autres achats et charges externes *(4 bis)*		147478	114824
	Impôts, taxes et versements assimilés *(7)*		2003	1436
	Rémunérations, salaires et traitements		15349	26084
	Charges sociales *(8)*		5019	10589
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		550	387
	Dotations aux dépréciations des immobilisations			
	Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			
	Dotations aux provisions pour risques et charges			
	Autres charges *(6)*		91	74
	Total des charges d'exploitation *(3)*	**(II)**	**389479**	**373437**
1 – RESULTAT D'EXPLOITATION		**(I-II)**	**-297**	**-2499**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfices attribués ou pertes transférées				
Pertes supportes ou bénéfices transférés				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations *(9)*			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé *(9)*			
	Autres intérêts et produits assimilés *(9)*		54	203
	Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	**(V)**	**54**	**203**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées *(10)*		13	372
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	**(VI)**	**13**	**372**
2 – RESULTAT FINANCIER		**(V-VI)**	**41**	**-169**
3 – RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(I-II+III-IV+V-VI)**	**-256**	**-2668**

GROUPE INNOLIANCE
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15200 AURILLAC
Tél. 04 71 64 64 64 - Fax 04 71 64 19 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

COMPTE DE RESULTAT

			31/03/2015	31/03/2014
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		535	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	(VII)	**535**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		40	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	(VIII)	**40**	
4 – RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII–VIII)	**495**	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
	Impôts sur les bénéfices	(X)		
	TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	**389772**	**371141**
	TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	**389532**	**373809**
5 – BENEFICE OU PERTE		(Total des produits – Total des charges)	**240**	**-2668**

RENVOIS

1 Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
2 Dont exportations et livraisons intracommunautaires
3 Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
4 Dont redevances de crédit bail mobilier
4 bis Dont redevances de crédit bail immobilier
5 Dont cotisations personnelles de l'exploitant
7 Dont C.S.G déductible
8 Dont cotisations assurances de groupe
9 Dont produits concernant les entreprises liées
10 Dont intérêts concernant les entreprises liées

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 24 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

ANNEXE

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clôturé au **31/03/2015** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 22 juin 1999, en tenant compte des adaptations professionnelles et conformément aux règlements émis depuis cette date par le Comité de Réglementation Comptable.
Ils ont été, en particulier, établis dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices, de continuité d'exploitation et de permanence des méthodes d'évaluation.
La méthode d'évaluation est celle des coûts historiques.
Par exception aux règles générales d'évaluation, les biens vivants, ainsi que les stocks de produits de l'exploitation sont évalués à leur valeur d'inventaire.

3. Notes relatives aux postes de bilan

3.1. Les immobilisations

- Evaluation

Les immobilisations sont comptabilisées selon les dispositions générales concernant l'évaluation des actifs. Il est fait application des allègements concernant la durée d'amortissement des immobilisations non décomposables (durée d'usage). L'approche par composants est effectuée en prenant en compte les critères retenus par l'administration fiscale. Pour la détermination de la base amortissable, la valeur résiduelle n'est prise en compte que si elle est significative et mesurable.

- Immobilisations, types d'amortissements, mouvements

Colonne amortissements de l'exercice : annuités d'amortissement du plan d'amortissement + amortissements dérogatoires de l'exercice

Colonne amortissements totaux : cumul des amortissements du plan d'amortissement et des amortissements dérogatoires

Valeur nette : valeur nette comptable servant au calcul des plus values professionnelles

Titres de participations : sont comptabilisés les titres par entreprise supérieurs à 5 000 € et représentant plus de 10 % du capital de la société fille. A défaut, le montant est inscrit en parts sociales.

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
Rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 19 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

Immobilisations & Amortissements

Rubriques et postes	Immobilisations				Amortissements			
	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations 1	Diminutions 1	Valeur brute à la fin de l'exercice	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations 2	Diminutions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et de développement								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Avances et acomptes (immobilisations incorporelles)								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles	1650			1650	552	550		1102
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes (immobilisations corporelles)								
Immobilisations financières								
Participations 3								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
TOTAUX	**1650**			**1650**	**552**	**550**		**1102**

1 Dont ..... par virement du poste ..... au poste .....
2 Dont ..... d'amortissements exceptionnels
3 Si des titres sont évalués par équivalence, ajouter une ligne (voir n° 1855-3)

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
Rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 24 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie d'immobilisation	Mode(s) d'amortissement	Durée(s) d'amortissement
36-Mat. bureau-informat	Linéaire	3 ans.
38-Matériel informatiqu	Linéaire	3 ans.

Clauses de réserves de propriété

Néant

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
Place du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 96 94 - Fax 04 71 64 15 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

IMMOBILISATIONS AU 31/03/2015

Désignation	Date Entrée	Valeur Entrée	Type	Durée	An. Fin Amort	Amort. de l'exercice	Amort. Totaux	Valeur Nette / PV
Mat. bureau-informat								
Ordinateur portable	05/07/2012	670	Lin	3	2015	223	612	58
Total Catégorie		**670**				**223**	**611**	**58**
Matériel informatiqu								
Ordinateur	01/10/2013	980	Lin	3	2016	327	490	490
Total Catégorie		**980**				**327**	**490**	**490**

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
4, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

STOCKS

Approvisionnements

Variations d'inventaires	Quantité Début	Valeur	Quantité Fin	Valeur
17-Stocks marchandises		5124	34	1525
TOTAL Stocks divers		**5124**		**1525**
TOTAL		**5124**		**1525**

Produits

Désignation	Qté Déb	Valeur	Prix U.	Qté Fin	Valeur	Prix U.	V° P.U.

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
Place du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 04 04 - Fax 04 71 64 13 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

ETAT DES CREANCES

Etat des créances			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILIER	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		69828	69828	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	État & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	898	898	
		Taxe sur la valeur ajoutée	5025	5025	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupes et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances / opérations de pension de titres)		4374	4374	
	Charges constatées d'avance				
		TOTAUX	80125	80125	

Renvois		
(1)	Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
	Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 19 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

CAPITAUX et SUBVENTIONS

Capitaux propres

Désignation	Date Entrée	Valeur Entrée	Type	Durée	An. Fin Amort	Amort. de l'exercice	Amort. Totaux	Valeur Nette

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
BOUSQUET & Associés
Tenue comptable - Audit - Conseil
Rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 64 64 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

EMPRUNTS MOYEN ET LONG TERME

N° Emprunt	Libellé	Date Réalisation	Montant	Per.	Taux 1	Durée	Echéance	Taux 2	Durée	Echéance	Date Fin	Capital Restant dû
	TOTAL											

Dont
Restant dû à moins d'un an
Restant dû de 1 à 5 ans
Restant dû à plus de 5 ans

Montant des échéances de l'exercice en euros

N° Emprunt	Libellé	Date Réalisation	Montant	Per.	Taux 1	Durée	Echéance	Taux 2	Durée	Echéance
	TOTAL									

Périodicité : A = Annuel ; S = Semestriel ; T = Trimestriel ; M = Mensuel
Durée : en nombre d'échéances

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30%				
	Provisions fiscales implantation étranger < 1/01/1992				
	Provisions fiscales implantation étranger > 1/01/1992				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	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 et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales,fiscales/ congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations - incorporelles				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet DOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
Rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 64 64 - Fax 04 71 64 16 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

ETAT DES DETTES

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits (1) (4)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		74169	74169		
Personnel & comptes rattachés		684	684		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		3217	3217		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2987	2987		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dont dettes / opérations de pensions de titres)		420	420		
Dettes représentative de titre empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance		3983	3983		
	TOTAUX	85460	85460		

Renvois (1)					
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	15000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	25000			
	Emprunts & dettes contractés auprès des p. physiques				

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 04 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

CHARGES A PAYER
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
earl de la thia fact a recevoir	15074
sarl mao fact a recevoir	2250
oendre christia fact a recevoir	321
fdsea fact a recevoir	2773
oac enerales no fact a recevoir	71
oac enerales no fact a recevoir	35
oac enerales no mad oersonnel	18292
oole fromaoer livres	75
oom des champs fact a recevoir	1450
TOTAL	**40341**
Dettes : personnel	
conoes oaves conoes oaves	378
TOTAL	**378**
Dettes : organismes sociaux	
orov.ch.sociales/congés o	79
TOTAL	**79**
Autres Dettes	
oaec de reilhac avoir a etablir	420
TOTAL	**420**
Produits constatés d avance	
clients divers détecteurs	2187
sarl agricom produits constates a	1795
TOTAL	**3982**

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
Rue du 11 Novembre - 15200 AURILLAC
Tél. 04 71 64 64 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 958363
Exercice 04/2014-03/2015

PRODUITS A RECEVOIR
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Créances clients, factures non établies	
fdsea 15 fact a établir	738
agri emploi15 fact a établir	60
sarl maintenanc fact a établir	1920
fdsea fact a établir	2640
TOTAL	5358
Autres créances	
cice 2015 cice2014	282
TOTAL	282

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 34 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

AUTRES INFORMATIONS

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Engagements financiers

Néant

Engagements de retraite

Néant

CICE

Autres

Néant

GROUPE INNOLIANCE
et DOUSQUET & Associés
se comptable - Audit - Conseil
71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

COMPTES ANNUELS

EURL G.A.C ENERGIES NOUVELLES
26 RUE DU 139e R.I.

15000 - AURILLAC

COMPTES ANNUELS Exercice 01/2015-12/2015

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :	31/12/2015		31/12/2014
		Brut	Amortissements Dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	970	31	939	489
	Fonds commerciaux (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, outillage				
	Autres immobilisations corporelles	14261	9901	4360	8205
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)	Participations (selon méthode équivalence)	77000		77000	27000
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	728		728	728
	Total de l'actif immobilisé (I)	**92959**	**9933**	**83026**	**36422**
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés				1920
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)	244906	3000	241906	378294
	Autres créances (3)	335393		335393	123029
	Associés (comptes courants)				
	Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	2000		2000	2000
	Charges constatées d'avance (2)				
	Total de l'actif circulant(II)	**582299**	**3000**	**579299**	**505243**
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
	Ecarts de conversion actif (IV)				
	TOTAL GENERAL (I à IV)			**662325**	**541665**

RENVOIS

[1] Dont droit au bail :

[2] Part moins d'un an Immo. Financ. :

[3] Part à plus d'un an :

Clause de Réserve de propriété

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

BILAN PASSIF

			31/12/2015	31/12/2014
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) dont versé :	18000	18000	18000
	Compte de l'exploitant			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		30000	30000
	Ecarts de réévaluation (b)			
	Ecart d'équivalence (c)			
	Réserve légale		1800	1800
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementaires			
	Autres réserves		197227	177338
	Report à nouveau (d)			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) (d)		10984	19889
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	**(I)**	**258012**	**247027**
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total des provisions pour risques et charges	**(II)**		
DETTES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		88600	6908
	Emprunts et dettes financières diverses			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		90910	102585
	Dettes fiscales et sociales		69042	98218
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Associés (comptes courants)		103305	37887
	Autres dettes		52457	49039
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (3) (4)			
	Total des dettes	**(III)**	**404313**	**294637**
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	**(I à III)**	**662325**	**541665**

RENVOIS

1 Y compris capital souscrit non appelé

2 Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP — **84254** — **868**

3 Dont produits constatés d'avance à moins d'un an

4 Dont produits constatés d'avance à plus d'un an

b A détailler selon la législation en vigueur

c Poste à présenter lorsque les titres sont évalués par équivalence

d Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2015	31/12/2014
	Nombre de mois de la période		*12 mois*	*12 mois*
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens)			
	Production vendue (services)		188498	283955
	Montant net du chiffre d'affaires *(2)*		**188498**	**283955**
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprise sur amortissements et provisions			
	Transfert de charges			1654
	Autres produits			302
	Total des produits d'exploitation *(1)*	(I)	**188498**	**285911**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stocks marchandises			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks mat 1° et autres approvisionnements			
	Autres achats et charges externes *(4 bis)*		82675	116617
	Impôts, taxes et versements assimilés *(7)*		4053	4708
	Rémunérations, salaires et traitements		61157	94386
	Charges sociales *(8)*		20260	34156
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		3402	3729
	Dotations aux dépréciations des immobilisations			
	Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			
	Dotations aux provisions pour risques et charges			
	Autres charges *(6)*		4	89
	Total des charges d'exploitation *(3)*	(II)	**171550**	**253686**
1 – RESULTAT D'EXPLOITATION		(I–II)	**16948**	**32225**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfices attribués ou pertes transférées				
Pertes supportes ou bénéfices transférés				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations *(9)*			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé *(9)*			
	Autres intérêts et produits assimilés *(9)*		87	139
	Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	(V)	**87**	**139**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées *(10)*		978	2401
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	(VI)	**978**	**2401**
2 – RESULTAT FINANCIER		(V–VI)	**-891**	**-2262**
3 – RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I–II+III–IV+V–VI)	**16057**	**29963**

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		340	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	(VII)	**340**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3134	6241
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		963	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	(VIII)	**4098**	**6241**
4 – RESULTAT EXCEPTIONNEL		(VII–VIII)	**-3758**	**-6241**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
	Impôts sur les bénéfices	(X)	1314	3834
	TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	**188925**	**286051**
	TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	**177940**	**266162**
5 – BENEFICE OU PERTE		(Total des produits – Total des charges)	**10984**	**19889**

RENVOIS

1 Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
2 Dont exportations et livraisons intracommunautaires
3 Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
4 Dont redevances de crédit bail mobilier
4 bis Dont redevances de crédit bail immobilier
5 Dont cotisations personnelles de l'exploitant
7 Dont C.S.G déductible
8 Dont cotisations assurances de groupe
9 Dont produits concernant les entreprises liées
10 Dont intérêts concernant les entreprises liées

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

GAC ENERGIES NOUVELLES.

Siège social : RUE DU 139e RI
CHAMBRE D'AGRICULTURE
15002 AURILLAC
SIREN : 525 264 875

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31/12/15

1. Faits caractéristiques de l'exercice

A la clôture des comptes au 31/12/2015, les comptes courants des filiales détenues par l'EURL GAC Energies Nouvelles ne sont pas à déprécier.

Au 31/12/2015, le solde du compte courant entre la SASU ENERGIE GAC (4511 SASU) et le GAC Energies Nouvelles est 56 895,17€.

Au 31/12/2015, le solde du compte courant entre la SAS CAPEN15 (4511CAPEN15) et le GAC Energies Nouvelles est 263 933,42€. Le remboursement de 143 000 € a e lieu le 26/01/2016.

Au 31/12/2015, le solde du compte courant entre la SARL MAINTENANCE Energies Nouvelles et la GAC Energies Nouvelles est de 52 000€. Le remboursement total a eu lieu le 26/01/2016.

Au 31/12/2015, le solde du compte courant entre la FDSEA du Cantal et le GAC Energies nouvelles est de 103 304,89 €. Le remboursement de 100 000€ est intervenu le 18/02/2016.

La SASU ENERGIE GAC possède 6 centrales photovoltaïques qui produisent de l'énergie qui est vendue à EDF par la SASU.
Les avances de trésorerie ont permis de régler les propositions techniques et financières de la part d'ERDF et ainsi obtenir un tarif de rachat d'électricité sur 20 ans. La non dépréciation du compte courant s'est justifiée par l'incorporation au capital de cette somme en 2015 et par un TRI estimé suivant la méthode DCF à 9.90%. Les centrales ont débuté leurs productions en milieu d'année 2015.
L'EURL GAC ENERGIES NOUVELLES est actionnaire majoritaire dans la SAS ENERIGE GAC, à hauteur de 51,22% du capital social soit 21 000€.

En date du 17 novembre 2014, Joël PIGANIOL cède les parts sociales de la société CAP EN 15 à l'EURL GAC Energies Nouvelles. L'objet de cette société est d'investir pour produire et vendre de l'électricité à partir de panneaux photovoltaïques. Elle possède 4 centrales photovoltaïques dont les propositions techniques et financières sont signées. Les travaux pour l'installation des centrales photovoltaïques ont débutés et sont en phase de finition. L'EURL GAC ENERGIES NOUVELLES est actionnaire majoritaire dans la SAS CAP'EN15, à hauteur de 50,81 % du capital social soit 31 000€

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clôturé au 31/12/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 22 juin 1999, en tenant compte des adaptations professionnelles et conformément aux règlements émis depuis cette date par le comité de Réglementation Comptable.
Ils ont été, en particulier, établis dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices de continuité d'exploitation et de permanence des méthodes d'évaluation. La méthode d'évaluation est celle des coûts historiques.

3.Notes relatives aux postes de bilan

3.1 - Evaluation

Les immobilisations sont comptabilisés selon les dispositions générales concernant l'évaluation des actifs. Il est fait application des allègements concernant la durée d'amortissement des immobilisations non décomposables (durée d'usage).
L'approche par composants est effectuée en prenant en comptes les critères retenues par l'administration fiscale. Pour la détermination de la base amortissable, la valeur résiduelle n'est prise en compte que si elle est significative et mesurable.

3.2 - Immobilisations, types d'amortissements, mouvements

Colonne amortissements de l'exercice : annuités d'amortissement du plan d'amortissement
+ amortissements dérogatoires de l'exercice

Colonne amortissements totaux : cumul des amortissements du plan d'amortissement
+ amortissements dérogatoires

Valeur nette : valeur nette comptable servant au calcul des plus values professionnelles.

3.3 - Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée soit par la valeur d'apport, soit 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

Titres de participation : les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.

La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.
Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée. Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable.

Autre titres immobilisés : valorisés au coût historique, hors frais accessoires, en fin d'exercice. Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'entrée. Elles peuvent faire l'objet de provisions lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

Immobilisations & Amortissements

Rubriques et postes	Immobilisations : Valeur brute en début de l'exercice	Augmentations 1	Diminutions 2	Valeur brute à la fin de l'exercice	Amortissements : Cumulés au début de l'exercice	Augmentations 2	Diminutions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et de développement								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	988	970	988	970	499	105	573	31
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Avances et acomptes (immobilisations incorporelles)								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles	15596		1335	14261	7391	3297	787	9901
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes (immobilisations corporelles)								
Immobilisations financières								
Participations 3	27000	50000		77000				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	728			728				
TOTAUX	44312	50970	2323	92959	7890	3402	1360	9932

1 Dont ..... par virement du poste ..... au poste .....
2 Dont ..... d'amortissements exceptionnels
3 Si des titres sont évalués par équivalence, ajouter une ligne (voir n° 1855-3)

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 951987
Exercice 01/2015-12/2015

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie d'immobilisation	Mode(s) d'amortissement	Durée(s) d'amortissement
15-Licences	Linéaire	3 à 5 ans.
35-Matériel transport	Linéaire	5 ans.
36-Mat. bureau-informat	Linéaire	3 ans.
37-Matériel de bureau	Linéaire	3 ans.
52-Titres de participat	Non amortissable	
60-Dépots et cautions	Non amortissable	

Clauses de réserves de propriété

Néant

Autres informations

CER FRANCE N° adhérent 951987
Exercice 01/2015-12/2015

ETAT DES CREANCES

	État des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		77728	77728	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3588	3588	
	Autres créances clients		241318	241318	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	État & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	6353	6353	
		Taxe sur la valeur ajoutée	6211	6211	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupes et associés (2)		320829	320829	
	Débiteurs divers (dont créances / opérations de pension de titres)		2000	2000	
	Charges constatées d'avance				
		TOTAUX	658027	658027	

Renvois
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

N° adhérent 951987
Exercice 01/2015-12/2015

CAPITAUX et SUBVENTIONS

Capitaux propres

Les capitaux propres sont de 258 012 euros. Ils se décomposent comme suit :
- capital : 18 000 €
- prime d'émission : 30 000€
- réserve légale : 1 800€
- autres réserves : 197 227 €
- résultat de l'exercice : 10 984€

Désignation	Date Entrée	Valeur Entrée	Type	Durée	An. Fin Amort	Amort. de l'exercice	Amort. Totaux	Valeur Nette

Autres informations

N° adhérent 951987
Exercice 01/2015-12/2015

EMPRUNTS MOYEN ET LONG TERME

N° Emprunt	Libellé	Date Réalisation	Montant	Per.	Taux 1	Durée	Echéance	Taux 2	Durée	Echéance	Date Fin	Capital Restant dû
699853		11/2012	10059	E M	2.71	60	179				11/2017	4017
	TOTAL											4017

Dont
Restant dû à moins d'un an 2070
Restant dû de 1 à 5 ans 1947
Restant dû à plus de 5 ans

Montant des échéances de l'exercice en euros 2153

N° Emprunt	Libellé	Date Réalisation	Montant	Per.	Taux 1	Durée	Echéance	Taux 2	Durée	Echéance
	TOTAL									

Périodicité : A = Annuel ; S = Semestriel ; T = Trimestriel ; M = Mensuel
Durée : en nombre d'échéances

Autres informations

CER FRANCE N° adhérent 951987
Exercice 01/2015-12/2015

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30%				
	Provisions fiscales implantation étranger < 1/01/1992				
	Provisions fiscales implantation étranger > 1/01/1992				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	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 et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales,fiscales/ congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations - incorporelles				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	3000			3000
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		3000			3000
TOTAL GENERAL (I+II+III)		3000			3000

Dont dotations & reprises	- d'exploitation			
	- financières			
	- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil 6
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 85
E-mail : accueil@innoliance.fr

ETAT DES DETTES

État des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits (1) (4)	à 1 an max. à l'origine	84577	84577		
	à plus d'1 an à l'origine	4023	2075	1948	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		90910	90910		
Personnel & comptes rattachés		9225	9225		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		10483	10483		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	49333	49333		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés					
Groupe & associés (2)		155305	155305		
Autres dettes (dont dettes / opérations de pensions de titres)		457	457		
Dettes représentative de titre empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		404313	402365	1948	

Remarque (1)					
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2015			
	Emprunts & dettes contractés auprès des p. physiques				

CHARGES A PAYER
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Emprunt et dettes des établissements de crédit	**326 €**
Fournisseurs factures non parvenues	**51 791€**
Dettes personnel	**9 188€**
Dettes organismes sociaux	**2 160€**
Créditeurs divers	**457€**

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

Clients factures à établir	**143 591 €**

4.informations sur les parties liées

POSTES	montant concernant les entreprises	
	LIEES	avec lesquelles la société a un lien de participation
PARTICIPATIONS	0.00	77 000.00
Créances rattachées à participations	0.00	320 828.59
Créances Clients	33 231.05	86 776.19
Autres créances	2 000.00	0.00
Dettes Fournisseurs	0.00	59 649.17
Autres dettes	0.00	155 304.89
Charges financières	0.00	417.52

Parties liées	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions conclues avec la partie liée	Autres information
Install Energies Nouvelles	Participations	10 000 €	100 % du capital
SASU Energies GAC	Participations	21 000 €	51,22 % du capital
Maintenance Energies Nouvelles	Participations	15 000 €	90.90 % du capital
CAP EN 15	Participations	31 000 €	50,81 % du capital
SASU Energies GAC	Apport de trésorerie	56 895 (créditeur)€	----------
Maintenance Energies Nouvelles	Apport de trésorerie	52 000€ (débiteur)	----------
CAP EN 15	Apport de trésorerie	263 933€ (créditeur)	----------
Install Energies Nouvelles	----------	----------	----------

Tableau des filiales et participations du GAC ENERGIES NOUVELLES
(exercice clos au 31/12/2015)

Nom des structures	Capital	Réserves	Report à nouveau	% de détention ou de représentation	Valeurs	Valeurs nette	Compte-courant	Chiffres d'Affaires	Résultat net comptable	Total bilan
SAS INSTALL ENERGIES NOUVELLES (exercice 10/14 au 09/15)	10 000 €	16 017 €	0 €	100 %	10 000€	10 000€	10 000€ (débiteur)	185 395€	1 447€	252 959€
SARL MAINTENANCE ENERGIES NOUVELLES (exercice 10/14 au 09/15)	16 500 €	31 990€	0€	90.91 %	15 000€	15 000€	0 €	212 992€	7 482 €	238 687€
SAS ENERGIE GAC (exercice clos au 31/12/2015)	41 000€	0 €	– 16 720€	51,22 %	21 000€	21 000€	56 895€ (créditeur)	59 155 €	14 €	999 552€
SAS GAP EN 15 (exercice clos au 31/12/2015)	61 000 €	0 €	- 4 931€	50,81 %	31 000€	31 000€	263 933 € (créditeur)	3 474€	- 4 158€	651 891€

GROUPE INNOLIANCE
CABINET BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3 rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

En date du 20 Mai 2015, lors de l'assemblée générale de la SAS ENERGIE GAC, du fait des pertes constatées dans les documents comptables et notamment des capitaux propres devenus inférieurs à la moitié du capital social, l'associé unique décide de se réunir dans les quatre mois pour décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société.
Lors de l'assemblée générale extraordinaire de la SAS ENERGIE GAC, le 24 juillet 2015, l'associé unique décide qu'il n'y a pas lieu de prononcer la dissolution anticipée de la société. La situation de la société permet d'envisager une reconstitution des capitaux propres dans le délai imparti par la loi.
Le 11 décembre 2015, l'actionnaire unique de la SAS ENERGIE GAC réunie en assemblée générale extraordinaire à délibérer sur l'entrée de nouveaux actionnaires, l'augmentation du capital social, la modification de la dénomination de SASU en SAS et la mise à jour des statuts.

La SAS CAP EN 15, dont l'exercice comptable clos au 31/12/2014, ressort avec des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social.
Le 31 aout 2015, lors de l'assemblée générale extraordinaire de la SAS CAP EN 15, l'associé unique décide qu'il n'y a pas lieu de prononcer la dissolution anticipée de la société. La situation de la société permet d'envisager une reconstitution des capitaux propres dans le délai imparti par la loi.
Le 11 décembre 2015, l'actionnaire unique de la SAS CAP EN 15 réunie en assemblée générale extraordinaire à délibérer sur l'entrée de nouveaux actionnaires, l'augmentation du capital social et la mise à jour des statuts.

En janvier 2016, la société GAC ENERGIES NOUVELLES s'est portée caution bancaire sur deux emprunts pour les prêts de la SAS CAP EN 15.

Premier prêt : Montant Prêt : 1 328 000 euros Durée engagement : 12 mois Capital restant dû : 1 328 000 euros Taux variable	**Deuxième prêt** : Montant Prêt : 332 000 euros Durée engagement : 12 mois Capital restant dû : 332 000 euros Taux variable

5. Engagements hors bilan

Le compte associé entre l'EURL GAC Energies Nouvelles et la SAS Energie GAC sera transformé en augmentation de capital pour permettre à la SAS Energie GAC de financer une partie des 6 centrales photovoltaïques.

Le compte associé entre l'EURL GAC Energies Nouvelles et la SAS CAP EN 15 sera transformé en augmentation de capital pour permettre à la SAS CAP EN 15 de financer une partie des 4 centrales photovoltaïques.

La société GAC Energies Nouvelles s'est portée caution bancaire sur un emprunt.

Emprunteur : SAS ENERGIE GAC Montant Prêt : 178 000 euros Capital restant dû : 168 523,76euros Taux variable Date de fin d'engagement : 01/12/2015

CICE

Le CICE est comptabilisé au rytme 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 coincide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probalité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

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).

Le cice est principalement affecté à la recheche de nouveaux marchés sur les projets de méthanisation.

COMPTES ANNUELS

Assoc. Agri Emploi 15
26 RUE DU 139e R.I.

15000 - AURILLAC

COMPTES ANNUELS Exercice 01/2015-12/2015

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le : 31/12/2015			31/12/2014
			Brut	Amortissements Dépréciations	Net	Net
		Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commerciaux (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel, outillage				
		Autres immobilisations corporelles	2270	1662	608	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations (selon méthode équivalence)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total de l'actif immobilisé (I)	**2270**	**1662**	**608**	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production (biens et services)				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CREANCES	Avances et acomptes versés				
		Clients et comptes rattachés (3)	66802		66802	68860
		Autres créances (3)	62438		62438	54009
		Associés (comptes courants)				
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	70141		70141	44599
		Charges constatées d'avance (2)				554
		Total de l'actif circulant(II)	**199381**		**199381**	**168022**
COMPTES DE REGULARISATION		Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
		Ecarts de conversion actif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)			**199989**	**168022**

RENVOIS

(1) Dont droit au bail :
(2) Part moins d'un an Immo. Financ. :
(3) Part à plus d'un an :

Clause de Réserve de propriété

Immobilisations :
Stocks :
Créances :

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 [illegible] - Fax 04 71 64 18 03
E-mail : accueil@innoliance.fr

BILAN PASSIF

			31/12/2015	31/12/2014
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) dont versé :			
	Compte de l'exploitant			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation (b)			
	Ecart d'équivalence (c)			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementaires			
	Autres réserves		8189	
	Report à nouveau (d)		47869	31492
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) (d)		28729	24566
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	**(I)**	**84787**	**56058**
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total des provisions pour risques et charges	**(II)**		
DETTES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			4
	Emprunts et dettes financières diverses			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			55
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28295	30620
	Dettes fiscales et sociales		73927	78519
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Associés (comptes courants)			
	Autres dettes		12980	2766
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (3) (4)			
	Total des dettes	**(III)**	**115202**	**111964**
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	**(I à III)**	**199989**	**168022**

RENVOIS

1 Y compris capital souscrit non appelé
2 Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP
3 Dont produits constatés d'avance à moins d'un an
4 Dont produits constatés d'avance à plus d'un an
b A détailler selon la législation en vigueur
c Poste à présenter lorsque les titres sont évalués par équivalence
d Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes

INNOLIANCE
& Associés
Audit - Conseil
15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 18 63
innoliance.fr

COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS D'EXPLOITATION	*Nombre de mois de la période*		*12 mois*	*0 mois*
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens)			
	Production vendue (services)		572081	526210
	Montant net du chiffre d'affaires *(2)*		**572081**	**526210**
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		22538	31799
	Reprise sur amortissements et provisions			
	Transfert de charges		9628	7197
	Autres produits		4	7
	Total des produits d'exploitation *(1)*	(I)	**604251**	**565214**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stocks marchandises			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks mat 1° et autres approvisionnements			
	Autres achats et charges externes *(4 bis)*		70280	62603
	Impôts, taxes et versements assimilés *(7)*		962	6
	Rémunérations, salaires et traitements		444779	401201
	Charges sociales *(8)*		59316	76157
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		143	
	Dotations aux dépréciations des immobilisations			
	Dotations aux dépréciations de l'actif circulant			
	Dotations aux provisions pour risques et charges			
	Autres charges *(6)*		26	
	Total des charges d'exploitation *(3)*	(II)	**575507**	**539967**
1 – RESULTAT D'EXPLOITATION		(I-II)	**28744**	**25247**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfices attribués ou pertes transférées				
Pertes supportes ou bénéfices transférés				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations *(9)*			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé *(9)*			
	Autres intérêts et produits assimilés *(9)*		208	195
	Reprises sur provisions et dépréciations, transferts de charges		16	
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	(V)	**224**	**195**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées *(10)*		2	24
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	(VI)	**2**	**24**
2 – RESULTAT FINANCIER		(V-VI)	**222**	**171**
3 – RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(I-II+III-IV+V-VI)	**28966**	**25418**

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet [illegible]
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 [illegible] 15000 AURILLAC
Tél. 0 [illegible] 71 [illegible] 65
E-mail : [illegible]

COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2015	31/12/2014
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		174	166
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	**(VII)**	**174**	**166**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8	933
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	**(VIII)**	**8**	**933**
4 – RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(VII–VIII)**	**166**	**-767**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
	Impôts sur les bénéfices	(X)	403	85
	TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**604649**	**565575**
	TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX+X)**	**575920**	**541010**
5 – BENEFICE OU PERTE		**(Total des produits – Total des charges)**	**28729**	**24566**

RENVOIS

1 Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
2 Dont exportations et livraisons intracommunautaires
3 Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
4 Dont redevances de crédit bail mobilier
4 bis Dont redevances de crédit bail immobilier
5 Dont cotisations personnelles de l'exploitant
7 Dont C.S.G déductible
8 Dont cotisations assurances de groupe
9 Dont produits concernant les entreprises liées
10 Dont intérêts concernant les entreprises liées

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clôturé au **31/12/2015** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 22 juin 1999, en tenant compte des adaptations professionnelles et conformément aux règlements émis depuis cette date par le Comité de Réglementation Comptable.
Ils ont été, en particulier, établis dans le respect des principes de prudence, d'indépendance des exercices, de continuité d'exploitation et de permanence des méthodes d'évaluation.
La méthode d'évaluation est celle des coûts historiques.
Par exception aux règles générales d'évaluation, les biens vivants, ainsi que les stocks de produits de l'exploitation sont évalués à leur valeur d'inventaire.

3. Notes relatives aux postes de bilan

3.1. Les immobilisations

- Evaluation

Les immobilisations sont comptabilisées selon les dispositions générales concernant l'évaluation des actifs. Il est fait application des allègements concernant la durée d'amortissement des immobilisations non décomposables (durée d'usage). L'approche par composants est effectuée en prenant en compte les critères retenus par l'administration fiscale. Pour la détermination de la base amortissable, la valeur résiduelle n'est prise en compte que si elle est significative et mesurable.

- Immobilisations, types d'amortissements, mouvements

Colonne amortissements de l'exercice : annuités d'amortissement du plan d'amortissement + amortissements dérogatoires de l'exercice

Colonne amortissements totaux : cumul des amortissements du plan d'amortissement et des amortissements dérogatoires

Valeur nette : valeur nette comptable servant au calcul des plus values professionnelles

Titres de participations : sont comptabilisés les titres par entreprise supérieurs à 5 000 € et représentant plus de 10 % du capital de la société fille. A défaut, le montant est inscrit en parts sociales.

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 05
E-mail : accueil@innoliance.fr

Immobilisations & Amortissements

Rubriques et postes	Immobilisations				Amortissements			
	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations 1	Diminutions 2	Valeur brute à la fin de l'exercice	Cumulés au début de l'exercice	Augmentations 2	Diminutions	Cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement								
Frais de recherche et de développement								
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires								
Fonds commercial								
Autres immobilisations incorporelles								
Avances et acomptes (immobilisations incorporelles)								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriels								
Autres immobilisations corporelles	1518	752		2270	1518	143		1662
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes (immobilisations corporelles)								
Immobilisations financières								
Participations 3								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
TOTAUX	**1518**	**752**		**2270**	**1518**	**143**		**1662**

1 Dont ..... par virement du poste ..... au poste .....
2 Dont ..... d'amortissements exceptionnels
3 Si des titres sont évalués par équivalence, ajouter une ligne (voir n° 1855-3)

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie d'immobilisation	Mode(s) d'amortissement	Durée(s) d'amortissement
36-Mat. bureau-informat	Linéaire	3 ans.
38-Matériel informatiqu	Linéaire	3 ans.

Clauses de réserves de propriété

Néant

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

CER FRANCE N° adhérent 950103
Exercice 01/2015-12/2015

IMMOBILISATIONS AU 31/12/2015

Désignation	Date Entrée	Valeur Entrée	Type	Durée	An. Fin Amort	Amort. de l'exercice	Amort. Totaux	Valeur Nette / PV
Mat. bureau-informat								
VIDEOPROJECTEUR	31/12/2006	898	Lin	3	2009		898	
Portable	24/08/2010	620	Lin	3	2013		620	
Total Catégorie		**1518**					**1518**	
Matériel informatiqu								
Ordinateur	05/06/2015	752	Lin	3	2018	143	143	608
Total Catégorie		**752**				**143**	**143**	**608**

Investissement	Date Achat	Valeur Achat
Ordinateur	05/06/2015	752
Total des achats		**752**

sociés
- Conseil
AURILLAC
71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

STOCKS

Approvisionnements

Variations d'inventaires	Quantité Début	Valeur	Quantité Fin	Valeur

Produits

Désignation	Qté Déb	Valeur	Prix U.	Qté Fin	Valeur	Prix U.	V° P.U.

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

ETAT DES CREANCES

Etat des créances

		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISER	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4289	4289	
	Autres créances clients	62513	62513	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4528	4528	
	État & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices	26039	26039	
	État & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	2690	2690	
	État & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	18500	18500	
	État & autres coll. publiques — Divers			
	Groupes et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances / opérations de pension de titres)	10682	10682	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	**129241**	**129241**	

Renvois		Montant		
(1)	Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
	Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
... Associés
... Conseil
... 15000 AURILLAC
... Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

Date Opération	N° Ecriture		Débit	Crédit	Date Facture
		Clients	56125.29		

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 16 65
E-mail : accueil@innolianco.fr

CAPITAUX et SUBVENTIONS

Capitaux propres

Désignation	Date Entrée	Valeur Entrée	Type	Durée	An. Fin Amort	Amort. de l'exercice	Amort. Totaux	Valeur Nette

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

EMPRUNTS MOYEN ET LONG TERME

N° Emprunt	Libellé	Date Réalisation	Montant	Per.	Taux 1	Durée	Echéance	Taux 2	Durée	Echéance	Date Fin	Capital Restant dû
	TOTAL											

Dont
Restant dû à moins d'un an
Restant dû de 1 à 5 ans
Restant dû à plus de 5 ans

Montant des échéances de l'exercice en euros

N° Emprunt	Libellé	Date Réalisation	Montant	Per.	Taux 1	Durée	Echéance	Taux 2	Durée	Echéance
	TOTAL									

Périodicité : A = Annuel ; S = Semestriel ; T = Trimestriel ; M = Mensuel
Durée : en nombre d'échéances

Autres informations

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 10 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30%				
	Provisions fiscales implantation étranger < 1/01/1992				
	Provisions fiscales implantation étranger > 1/01/1992				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	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 et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales,fiscales/ congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations - incorporelles				
	/ immobilisations - corporelles				
	/ immobilisations - titres mis en équivalence				
	/ immobilisations - titres de participation				
	/ immobilisations - autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

ETAT DES DETTES

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédits (1) (4)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		28295	28295		
Personnel & comptes rattachés		29649	29649		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		24001	24001		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	20277	20277		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dont dettes / opérations de pensions de titres)		12980	12980		
Dettes représentative de titre empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**115202**	**115202**		

Renvois (1)					
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts & dettes contractés auprès des p. physiques				

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

DETTES & CHARGES A PAYER

Date Opération	N° Ecriture		Débit	Crédit	Date Facture
4010000		**FOURNISSEURS**			
01/01/15	5	SOULIER A REGLT N+1		183.23	20/10/2014
20/11/15	2020	Cafe poste Reglt soulier		3.30	20/11/2015
02/12/15	2021	Viking pub A regler		4.80	02/12/2015
14/12/15	2019	Family hotel A regler		20.00	14/12/2015
14/12/15	2022	Viking pub A regler		3.20	14/12/2015
16/12/15	2006	Etcharry Fact 215377		384.62	16/12/2015
17/12/15	2015	Eurl gac Fact 15006050		306.00	17/12/2015
24/12/15	2017	Union Fact 15120112		312.00	24/12/2015
31/12/15	2005	COUSSEGAL REGLT 04.01		20.00	31/12/2015
31/12/15	2007	Simple appel F 92040 janv 2016		44.46	31/12/2015
31/12/15	2008	Chbre agri Fact 5554		150.59	31/12/2015
31/12/15	2016	Fdsea Fact 160003075		2908.00	31/12/2015
31/12/15	2023	Chbre agri Fact 5894		1219.75	31/12/2015
31/12/15	2024	Chbre agri Fact 5872		395.52	31/12/2015
31/12/15	2026	Agri emploi ser Fact 1579		4015.39	31/12/2015
		Solde		**9970.86**	
4080000		**Frs ft non parvenues**			
31/12/15	2069	Fdsea Fact à établir	18324.49		
		Solde	**18324.49**		
		Fournisseurs	**28295.35**		
4198000		**RRR a accorder av.a étab.**			
31/12/15	2070	Bos j m FACT 5212		990.49	31/12/2015
31/12/15	2071	LASSUDRIE FACT 5213		899.16	
31/12/15	2072	Allee d'espinet Fact 5214		800.75	
31/12/15	2073	Earl issergues Fact 5215		599.68	
31/12/15	2074	Grange d Fact 5216		529.40	
31/12/15	2075	Magnier Fact 5217		140.89	
31/12/15	2076	Oustages Fact 5218		436.13	
31/12/15	2077	Delort Fact 5219		373.48	
31/12/15	2078	Grimal Fact 5220		373.12	
31/12/15	2079	Gaec raymondi Fact 5221		361.08	
31/12/15	2080	Gaec bertrandia Fact 5222		354.36	
31/12/15	2081	Salson Fact 5223		350.46	
31/12/15	2082	Gaec buchon Fact 5224		334.70	
31/12/15	2083	Gaec buchon Fact 5225		334.18	
31/12/15	2084	Gpt foncier dms Fact 5226		307.98	
31/12/15	2085	Bromet Fact 5227		297.36	
31/12/15	2086	Gaec marfon Fact 5228		296.65	
31/12/15	2087	Fau jerome Fact 5229		275.41	
31/12/15	2088	Gaec roussel Fact 5230		270.82	
31/12/15	2089	Geoffroy Fact 5231		263.74	
31/12/15	2090	Bruel philip Fact 5232		252.76	
31/12/15	2091	Gaec modenel Fact 5233		247.80	
31/12/15	2092	Rieutort jea Fact 5234		242.84	
31/12/15	2093	Earl guirlande Fact 5235		224.44	31/12/2015
31/12/15	2094	Batifoulier Fact 5236		222.84	
31/12/15	2095	Gaec maronne Fact 5237		203.20	
31/12/15	2096	Gaec patre Fact 5238		178.42	
31/12/15	2097	Earl chairol Fact 5239		158.95	

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 10 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

Date Opération	N° Ecriture		Débit	Crédit	Date Facture
31/12/15	2098	Gaec rochettes Fact 5240		149.75	
31/12/15	2099	Amat Fact 5241		149.04	
31/12/15	2100	Gaec amarger Fact 5242		145.84	
		Solde		**10765.72**	
		Avances à clients		**10765.72**	
421TESA		Salaries tesa			
15/12/15	1947	MIGNE Salaire 12	316.63		
31/12/15	2012	TESA dec NET A PAYER		5884.12	
		Solde		**5567.49**	
4210000		Personnel-rémunérat.dues			
01/01/15	76	Personnel-rémun Saisie sept 14ladou		370.46	
24/12/15	1994	SALAIRES CHANUT 12	448.77		
24/12/15	1994	SALAIRES SOULIER 12	2222.27		
24/12/15	1994	SALAIRES COURCHINOUX12	1152.31		
31/12/15	2004	DEC 2015 Net à payer		22995.80	
		Solde		**19542.91**	
4250000		Personnel-avances acompte			
01/01/15	78	Personnel-avanc es acompte		134.19	
		Solde		**134.19**	
4282000		Pers.dettes prov.congés p			
31/12/15	2059	Prov conges Conges payés 2015		4403.98	
		Solde		**4403.98**	
		Personnel		**29648.57**	
4382000		Prov.ch.sociales/congés p			
31/12/15	2061	Prov ch/conges Ch conges 2015		872.43	
		Solde		**872.43**	
4386000		Org.soc.autres-ch.à payer			
31/12/15	2028	MSA PRELVT MENS 01/15		4221.00	
31/12/15	2028	MSA PRELVT MENS 01/15		10427.00	
31/12/15	2054	MSA PRELVT MENS 150216		8100.65	
31/12/15	2103	Msa Cotis 2015 1er tesa		23.86	
31/12/15	2104	Msa Cotis 1er trim 2015		356.22	
		Solde		**23128.73**	
		Dettes sociales		**24001.16**	
4455000		T.v.a. a décaisser		9555.00	
4457229		TVA à 20,0% non encaissée		10019.55	
4457709		TVA à 19,6% non encaisée		7028.88	

GROUPE INNOVANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

Date Opération	N° Ecriture		Débit	Crédit	Date Facture
		Etat		**20277.41**	
4686000		**Charges à payer**			
31/12/15	2025	Salaries Inds deplacement		1636.91	
31/12/15	2108	Fafsea Ch 8753457 11/01/16		577.16	
		Solde		**2214.07**	
		Créditeurs divers		**2214.07**	

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 85
E-mail : accueil@innoli...fr

CHARGES A PAYER
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
fdsea fact à établir	18324
TOTAL	**18324**
Dettes : personnel	
prov congés conges payés 2015	4403
TOTAL	**4403**
Dettes : organismes sociaux	
prov ch sociales/congés p	872
msa prelvt mens 01/15	4221
msa prelvt mens 01/15	10427
msa prelvt mens 150216	8100
msa cotis 2015 1er tesa	23
msa cotis 1er trim 2015	356
TOTAL	**23999**
Dettes : créditeurs divers	
salaries inds deplacement	1636
fafsea ch 8753457 11/01/16	577
TOTAL	**2213**
Autres Dettes	
bos r m fact 5212	900
lassudrie fact 5213	899
allee d'espinet fact 5214	800
earl isseroues fact 5215	599
orange d fact 5216	529
magnier fact 5217	140
oustaoes fact 5218	436
delort fact 5219	373
grimal fact 5220	373
gaec raymondi fact 5221	361
gaec bertrandia fact 5222	354
salson fact 5223	350
gaec buchon fact 5224	334
gaec buchon fact 5225	334
opt foncier dms fact 5226	307
bromet fact 5227	297
gaec marlon fact 5228	296
fau ierome fact 5229	275
gaec roussel fact 5230	270
geoffroy fact 5231	263
bruel philip fact 5232	252
gaec modenel fact 5233	247
neutort iea fact 5234	242
earl guirlande fact 5235	224
batifoulier fact 5236	222
gaec maronne fact 5237	203
gaec patre fact 5238	178
earl chairol fact 5239	158
gaec rochettes fact 5240	149
amat fact 5241	149
gaec amaroer fact 5242	145
TOTAL	**10749**

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

PRODUITS A RECEVOIR
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Autres créances

msa solde faveur	1333
msa 4e tr 2015	2871
msa cotis 3e trim 2015	102
msa recal cotis sal 2e t	146
msa recal cotis sal 2e t	1
msa recal cotis sal 2e t	
msa recal cotis sal 2e t	15
msa recal cotis sal 2e t	42
msa recal cotis sal 2e t	3
msa tesa recal cotis sal 3e t	5
msa tesa recal cotis sal 3e t	4
conseil regiona realt 090216	2430
conseil regiona realt 090216	2430
conseil regiona realt 090216	2430
conseil regiona realt 090216	2430
faisea recu 05022016	961
TOTAL	15203

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
3, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr

AUTRES INFORMATIONS

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

Engagements financiers

Néant

Engagements de retraite

Néant

CICE

Autres

Néant

GROUPE INNOLIANCE
Cabinet BOUSQUET & Associés
Expertise comptable - Audit - Conseil
4, rue du 11 Novembre - 15000 AURILLAC
Tél. 04 71 64 94 94 - Fax 04 71 64 18 65
E-mail : accueil@innoliance.fr