FDSEA 85
Boulevard REAUMUR

85013 LA ROCHE SUR YON

---o0o---

EXERCICE DU 1.01.2015 AU 31.12.2015

---o0o---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

---o0o---

FDSEA 85
Boulevard REAUMUR

85013 LA ROCHE SUR YON
---o0o---

EXERCICE DU 1.01.2015 AU 31.12.2015

---o0o---

---oOo---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---oOo---

SYGEC AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

38, avenue de Lattre de Tassigny
B.P. 92
85111 CHANTONNAY CEDEX

FDSEA 85
Boulevard REAUMUR

85013 LA ROCHE SUR YON
---o0o---

EXERCICE DU 1.01.2015 AU 31.12.2015

---o0o---

CONSEIL D'ADMINISTRATION
DU 27 SEPTEMBRE 2016

---o0o---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2015

---o0o---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

---o0o---

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 17 octobre 2011 conformément à l'article 11 de vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31décembre 2015, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau le 27 juin 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 collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Il convient de préciser que la FDSEA 85 insère dans son annexe aux comptes annuels les informations rendues obligatoires pat la loi du 20 août 2008 codifiées à l'article 2135-2 du code du travail et précisées par l'avis du CNC n° 2009-08 du 3 septembre 2009 concernant le périmètre d'application de la législation. Cette annexe définit le périmètre et donne les informations qui en découlent.

D'autre part cette même annexe donne les informations en matière de chiffre d'affaires conformément à l'article 2135-1 du code du travail et de l'avis n°2009-07 du 3 septembre 2009.

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

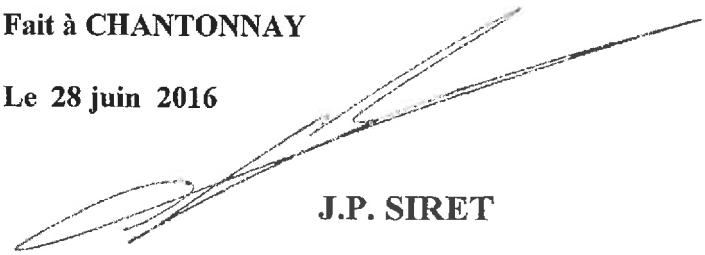
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre bureau et dans les documents présentés aux membres du conseil d'administration de votre syndicat sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CHANTONNAY

Le 28 juin 2016



SYGEC AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

38, avenue de Lattre de Tassigny
B.P. 92
85111 CHANTONNAY CEDEX

J.P. SIRET

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

FDSEA85 - FDSEA 85

BILAN ACTIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Valeurs au 31/12/15			Valeurs au 31/12/14
	Val. Brutes	Amort. & déprec.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	36 950,60	36 913,76	36,84	507,82
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	16 749,95	16 749,95		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	144 365,88	125 424,96	18 940,92	25 897,16
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	9 461,45		9 461,45	9 461,45
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65,66		65,66	65,66
TOTAL (I)	**207 593,54**	**179 088,67**	**28 504,87**	**35 932,09**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	1 080 548,11		1 080 548,11	967 038,63
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	98 924,49		98 924,49	103 740,86
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	39 583,70		39 583,70	35 287,45
Autres créances (3)	17 534,79		17 534,79	17 897,21
Débiteurs divers (3)	14 339,26	79,53	14 259,73	18 496,33
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	844 445,57	16 228,59	828 216,98	747 936,04
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 287 446,25		1 287 446,25	1 475 186,50
Charges constatées d'avance (3)	14 566,80		14 566,80	16 384,58
TOTAL (II)	**3 397 388,97**	**16 308,12**	**3 381 080,85**	**3 381 967,60**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**3 604 982,51**	**195 396,79**	**3 409 585,72**	**3 417 899,69**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FDSEA85 - FDSEA 85

BILAN PASSIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Valeurs au 31/12/15	Valeurs au 31/12/14
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 085 452,84	2 057 424,71
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-12 827,93**	**28 028,13**
SITUATION NETTE	2 072 624,91	2 085 452,84
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**2 072 624,91**	**2 085 452,84**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 428,17	11 854,19
TOTAL (II)	**12 428,17**	**11 854,19**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	770 491,89	743 949,37
Fournisseurs, factures non parvenues	55 982,30	27 888,02
Dettes fiscales et sociales	461 626,93	471 993,39
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	36 431,52	26 602,96
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		50 158,92
TOTAL (III)	**1 324 532,64**	**1 320 592,66**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**3 409 585,72**	**3 417 899,69**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*1 324 532,64*	*1 320 592,66*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FDSEA85 - FDSEA 85

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15			Exercice N-1
	Achats	Var. Stocks	Total	01/01/14 au 31/12/14
Charges d'exploitation (1)				
Achats de marchandises	148 006,86		148 006,86	105 739,81
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			857 338,93	854 009,15
Impôts, taxes et versements assimilés			33 816,84	39 895,48
Salaires et traitements			867 396,82	823 478,89
Charges sociales			348 632,28	331 949,29
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 074,07	12 240,68
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			79,53	79,53
Dotations aux provisions			12 428,17	11 854,19
Autres charges			2 143,26	227,62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)			**2 284 916,76**	**2 179 474,64**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)			**362,42**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			16 228,59	
Intérêts et charges assimilées (2)				630,30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)			**16 228,59**	**630,30**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion			9 230,08	16 292,05
Sur opérations en capital			30 708,73	36 354,16
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			242,03	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			**40 180,84**	**52 646,21**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôt sur les bénéfices (VI)				224,23
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)			**2 341 688,61**	**2 232 975,38**
BÉNÉFICE (3)				**28 028,13**
TOTAL GÉNÉRAL			**2 341 688,61**	**2 261 003,51**

** Y compris :*
- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de *-17 992,17*

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FDSEA85 - FDSEA 85

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 01/01/15 au 31/12/15	Exercice N-1 01/01/14 au 31/12/14
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	177 996,82	150 176,16
Production vendue (biens et services)	1 913 351,78	1 736 005,04
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	**2 091 348,60**	**1 886 181,20**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	150 426,11	249 313,11
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	19 027,99	31 877,05
Autres produits	532,37	44,35
Sous-total B	**169 986,47**	**281 234,51**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)	**2 261 335,07**	**2 167 415,71**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		377,23
Produits financiers		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	42 491,85	58 556,53
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**42 491,85**	**58 556,53**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	24 833,76	34 654,04
Sur opérations en capital	200,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)	**25 033,76**	**34 654,04**
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	**2 328 860,68**	**2 261 003,51**
PERTE (3)	**12 827,93**	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 341 688,61**	**2 261 003,51**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de	*-15 147,08*	

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE FDSEA 85

Principes comptables

1. Principes Généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015 ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement n°2009-10 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux organisations syndicales.
Les comptes annuels sont établis en euros.
Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis par le Bureau conformément à l'article 13 des statuts.

2. Modes et Méthodes d'Evaluation

a) - Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées selon la méthode du coût historique.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur une période de 1 à 10 ans selon le mode linéaire.
Les immobilisations financières sont constituées de titres dont la possession durable est estimée utile à l'activité du syndicat. La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition, le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée pour que la valeur au 31 décembre n'excède pas la valeur d'inventaire de chaque participation.

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

b) - Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées en totalité et reconstituées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

c) - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Les valeurs mobilières sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur à la clôture de l'exercice.

d) - Provisions

Une provision pour indemnité de départ en retraite est comptabilisée en « Dotation Provision pour Retraite ».
Des provisions sont constituées pour couvrir les pertes probables pouvant résulter du non recouvrement des créances.
Sont également constituées des provisions destinées à couvrir des risques et charges que des évènements passés ou en-cours rendent probables.

Les provisions sont évaluées en fonction de risques réels connus à la date d'arrêté des comptes. Elles sont classées en déduction des postes d'actif ou au passif lorsqu'elles ne sont pas directement affectées à des actifs individualisés.

e) - Cotisations

Le fait générateur de la reconnaissance du produit d'une cotisation correspond à l'encaissement effectif des sommes collectées auprès des adhérents.

f) – Activités lucratives de la FDSEA

Afin de respecter l'ensemble des règles précisées par l'instruction fiscale (BOI 4H-4-04 du 29 juillet 2004) relative au régime fiscal des organisations syndicales, la FDSEA a mis en place une comptabilité analytique permettant de dissocier ses activités lucratives de ses activités non lucratives.

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS
(Montants bruts)

	Début exercice	Acquisitions	transferts poste à poste	Diminutions	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles	53 700,55	0,00	0,00	0,00	53 700,55
Immobilisations corporelles	138 570,14	7 937,47		-2 141,73	144 365,88
Immobilisations financières	9 527,11	0,00	0,00	0,00	9 527,11
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	201 797,80	7 937,47	0,00	-2 141,73	207 593,54

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS

	Début exercice	Dotations	Sortie de l'actif	Fin Exercice
Immobilisations Incorporelles	53 192,73	470,98	0,00	53 663,71
Immobilisations corporelles	112 672,98	14 603,09	-1 851,11	125 424,96
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Des Amortissements et Dépréciations	165 865,71	15 074,07	-1 851,11	179 088,67

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

TABLEAU IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	BRUT	Acquisitions	NET
Titres de participations	5 381,45	0,00	5 381,45
Créance rattachée aux Titres de participation	4 080,00	0,00	4 080,00
Prêt, dépôt et cautionnement	65,66	0,00	65,66
TOTAL Des Amortissements et Dépréciations	9 527,11	0,00	9 527,11

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

	Début exercice	Acquisitions	Ventes	NET
Titres de placement: obligations	79 971,00	700 000,00	39 971,00	740 000,00
CAAM MONE 3 mois	0,00			0,00
CAAM MONE 3 mois (cpte solidarité)	0,00			0,00
DAT PRO 3D	0,00			0,00
DAT Bleu progressif sur 5 ans	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
DAT PRO 3D (cpte solidarité)	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
TOTAL	679 971,00	700 000,00	539 971,00	840 000,00

Toutes les créances et les dettes sont à échéances inférieures à 1 an.

RESSOURCES DE L'ANNEE

	2015	2014
Cotisations reçues	636 913,42	644 683,72
Reversements de cotisations	-258 909,04	-254 400,31
Subventions reçues	150 426,11	249 313,11
Autres produits d'exploitation perçus	1 473 995,54	1 308 450,15
Produits financiers perçus	42 491,85	58 556,53
Total des ressources	2 044 917,88	2 006 603,20

La FDSEA85 intervient sous forme de mise à disposition auprès de l'AVEFA : organisme paritaire.

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

301 - INF 85

BILAN ACTIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Valeurs au 31/12/15			Valeurs au 31/12/14
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	55 487,79	52 406,14	3 081,65	6 085,58
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	20 391,13	20 391,14	-0,01	-0,01
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	104 118,77	77 528,61	26 590,16	28 965,60
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	61 516,72		61 516,72	61 516,72
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**241 514,41**	**150 325,89**	**91 188,52**	**96 567,89**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	476 171,06	16 865,00	459 306,06	401 920,36
Autres créances (3)	152 785,01		152 785,01	177 518,92
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	388 052,62		388 052,62	387 566,18
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	200 392,10		200 392,10	239 024,04
Charges constatées d'avance (3)	1 997,16		1 997,16	530,93
TOTAL (II)	**1 219 397,95**	**16 865,00**	**1 202 532,95**	**1 206 560,43**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**1 460 912,36**	**167 190,89**	**1 293 721,47**	**1 303 128,32**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

301 - INF 85

BILAN PASSIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Valeurs au 31/12/15	Valeurs au 31/12/14
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	8 080,00	8 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	800,00	800,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	353 574,77	348 667,22
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-44 970,23**	**4 907,55**
SITUATION NETTE	317 484,54	362 374,77
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**317 484,54**	**362 374,77**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	21 149,67	16 493,88
TOTAL (II)	**21 149,67**	**16 493,88**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	571 929,52	602 356,11
Dettes fiscales et sociales	312 948,38	297 691,35
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	27,48	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	70 181,88	24 212,21
TOTAL (III)	**955 087,26**	**924 259,67**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**1 293 721,47**	**1 303 128,32**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*955 087,26*	*924 259,67*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

301 - INF 85

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15			Exercice N-1
	Achats	Var. Stocks	Total	01/01/14 au 31/12/14
Charges d'exploitation (1)				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	397 414,88		397 414,88	413 112,22
Autres achats et charges externes *			728 034,87	760 166,38
Impôts, taxes et versements assimilés			13 747,09	13 732,07
Salaires et traitements			718 169,86	689 346,70
Charges sociales			271 085,05	260 541,89
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 378,35	17 557,26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			16 865,00	4 657,05
Dotations aux provisions			21 149,57	16 493,78
Autres charges			189,82	11,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)			**2 182 034,49**	**2 175 618,64**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion			605,90	2 267,99
Sur opérations en capital			0,80	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			**606,70**	**2 267,99**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôt sur les bénéfices (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)			**2 182 641,19**	**2 177 886,63**
BÉNÉFICE (3)				**4 907,55**
TOTAL GÉNÉRAL			**2 182 641,19**	**2 182 794,18**

** Y compris :*
- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *37,75*
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de *-1 448,01*

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

301 - INF 85

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 01/01/15 au 31/12/15	Exercice N-1 01/01/14 au 31/12/14
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	2 080 137,72	2 127 206,59
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	**2 080 137,72**	**2 127 206,59**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	42 047,81	41 855,00
Autres produits	3 449,93	2 721,94
Sous-total B	**45 497,74**	**44 576,94**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)	**2 125 635,46**	**2 171 783,53**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation (2)	3 463,60	5 873,64
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	8 334,33	4 226,80
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	237,57	90,23
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**12 035,50**	**10 190,67**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		819,98
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)		**819,98**
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	**2 137 670,96**	**2 182 794,18**
PERTE (3)	**44 970,23**	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 182 641,19**	**2 182 794,18**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de	*-606,70*	

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE SARL INF'AGRI 85

METHODES COMPTABLES

La comptabilité a été réalisée selon les conventions générales comptables en partie double conformément au nouveau Plan comptable
Elle a été réalisée à l'aide du logiciel ISACOMPTA (comptabilité Générale et Analytique et amortissements) sur matériel informatique

Les règles de base ont été respectées, à savoir :

- Continuité de l'entreprise,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Dans le cadre des nouveaux règlements comptables applicables depuis 2005, la société a opté pour la mesure de simplification, conformément à l'avis du comité d'urgence du CNC2005 D du 01/06/2005, à savoir que :

- les durées d'usage ont été maintenues comme étant les durées d'utilité
- aucune immobilisation par composant n'a été déterminée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

-1 an pour les logiciels
-3 ans pour les matériels informatiques
-5 ans pour les matériels de bureau
-5 ans pour les véhicules

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, Valeurs mobilières de placement

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

CREANCES ET DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les comptes clients et fournisseurs sont conformes à l'examen de la situation financière vis à vis de chacun d'eux.

ENGAGEMENTS

- La provision pour retraite

Afin de faire face aux engagements de retraite que la Société devra verser, il a été constitué une provision de 21 149,57 € pour l'exercice 2015.

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

2- Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice								
3- Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice								
4- Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice						505		16 €

540 - GED

BILAN ACTIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

ACTIF	Valeurs au 31/12/15			Valeurs au 31/12/14
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	88 839,10	8 817,33	80 021,77	107 604,62
Autres créances (3)	10 144,28		10 144,28	21 030,27
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 820,62		32 820,62	56 115,04
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	**131 804,00**	**8 817,33**	**122 986,67**	**184 749,93**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**131 804,00**	**8 817,33**	**122 986,67**	**184 749,93**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PASSIF	Valeurs au 31/12/15	Valeurs au 31/12/14
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	16 509,27	7 673,94
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**2 733,64**	**8 835,33**
SITUATION NETTE	19 242,91	16 509,27
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**19 242,91**	**16 509,27**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	60 064,80	80 714,94
Dettes fiscales et sociales	34 778,02	78 292,17
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 919,90	31,34
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 981,04	9 202,21
TOTAL (III)	**103 743,76**	**168 240,66**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**122 986,67**	**184 749,93**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*103 743,76*	*168 241,00*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

540 - GED

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/01/15 au 31/12/15			Exercice N-1
	Achats	Var. Stocks	Total	01/01/14 au 31/12/14
Charges d'exploitation (1)				
Achats de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			167 745,25	192 471,30
Impôts, taxes et versements assimilés			227,54	748,52
Salaires et traitements			97 509,43	148 634,46
Charges sociales			11 100,79	17 967,36
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			-55,31	147,20
Dotations aux provisions				
Autres charges			2,44	129,59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I)			**276 530,14**	**360 098,43**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				34,28
Sur opérations en capital				19,16
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				**53,44**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôt sur les bénéfices (VI)				-1 600,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)			**276 530,14**	**358 551,87**
BÉNÉFICE (3)			**2 733,64**	**8 835,33**
TOTAL GÉNÉRAL			**279 263,78**	**367 387,20**

** Y compris :*
- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de *0,09* *200,32*

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 01/01/15 au 31/12/15	Exercice N-1 01/01/14 au 31/12/14
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	247 265,66	338 633,97
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	**247 265,66**	**338 633,97**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	7 000,00	3 000,00
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges	24 831,44	25 336,00
Autres produits	0,75	8,57
Sous-total B	**31 832,19**	**28 344,57**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (A+B)	**279 097,85**	**366 978,54**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	165,84	154,90
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**165,84**	**154,90**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	0,09	253,76
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)	**0,09**	**253,76**
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	**279 263,78**	**367 387,20**
PERTE (3)		
TOTAL GÉNÉRAL	**279 263,78**	**367 387,20**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		*253,00*
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de		

VISE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXES GED

METHODES COMPTABLES

La comptabilité a été réalisée selon les conventions générales comptables en partie double conformément au nouveau Plan comptable.
Elle a été réalisée à l'aide du logiciel ISACOMPTA (comptabilité Générale et Analytique et amortissements) sur matériel informatique

Les règles de base ont été respectées, à savoir :

- Continuité de l'entreprise,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices.

VISE PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CREANCES ET DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les comptes clients et fournisseurs sont conformes à l'examen de la situation financière vis à vis de chacun d'eux.