



RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 50071

Numéro SIREN : 344 774 393

Nom ou dénomination : LAIRODIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2017 sous le numéro de dépôt 1305

« LAIRODIS »
Société par Actions Simplifiée
au capital de 344.000 euros
Siège social : Route de Rostrenen
Lieudit « Ker Louis - Loudéac »
22110 PLOUGUERNEVEL
344 774 393 R.C.S. ST-BRIEUC

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES
DU 8 JUILLET 2015

Du procès-verbal de l'assemblée générale des actionnaires tenue au siège social, le 8 Juillet 2015 et statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Janvier 2015, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

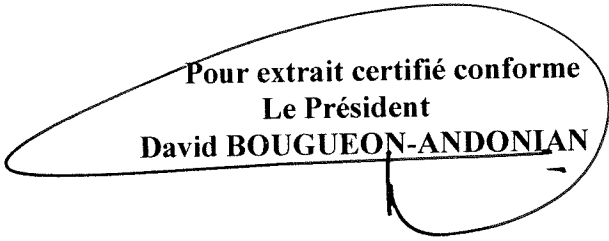
DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice s'élevant à 62.758,61 € au poste « report à nouveau » en compensation des pertes antérieures à due concurrence.

Conformément à l'article 243 bis du C.G.I, l'assemblée rappelle qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
David BOUGUEON-ANDONIAN



SAS LAIRODIS

105 route de Rostrenen

22110 PLOUGUERNEVEL

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2015

SAS au Capital de €. 344 000

R.C.S : GUINGAMP 344774393

Mubex

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

68100 MULHOUSE
13, rue du Nouveau Bassin
Tél : 03 89 44 41 12

90000 BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
Tél : 03 84 28 11 44

Etats financiers au 31/01/2015

BILAN

Bilan Actif

		31/01/2015			31/01/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 584	13 509	1 075	1 426
	Fonds commercial (1)	556 680		556 680	556 680
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	271 891	62 326	209 564	237 211
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	384 637	160 142	224 495	262 923
	Autres immobilisations corporelles	138 730	63 736	74 994	97 594
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	66 896		66 896	60 551
	Créances rattachées à des participations	86 613		86 613	86 890
	Autres titres immobilisés	111 690		111 690	110 925
	Prêts	4 311		4 311	4 311
	Autres immobilisations financières	1 685		1 685	1 686
TOTAL (II)		1 637 715	299 713	1 338 003	1 420 198
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	688 013		688 013	656 537
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	41 857	1 214	40 643	33 897
	Autres créances	278 808		278 808	179 890
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 142		2 142	2 142
	DISPONIBILITES	90 294		90 294	231 114
	Charges constatées d'avance	37 495		37 495	52 383
	TOTAL (III)	1 138 608	1 214	1 137 394	1 155 963
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 776 324	300 927	2 475 397	2 576 161
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				92 608	92 887
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/01/2015	31/01/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	344 000	344 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	76 703	76 703
	Report à nouveau	(907 270)	(563 824)
	Résultat de l'exercice	62 759	(343 445)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 968	5 968
	Total des capitaux propres	(417 040)	(479 798)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 132 623	1 330 162
	Emprunts et dettes financières divers	557 759	555 597
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	928 829	854 781
	Dettes fiscales et sociales	209 145	243 240
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 888	7 421
	Autres dettes	61 192	64 759
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 892 436	3 055 959
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 475 397	2 576 161
Total du bilan en centimes		2 475 396,76	2 576 161,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 954 676	1 928 359
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Etats financiers au 31/01/2015

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2015		31/01/2014
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	10 265 777		10 265 777
	Production vendue (Biens)	4 733		4 733
	Production vendue (Services et Travaux)	111 738		111 738
	Montant net du chiffre d'affaires	10 382 248		10 382 248
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 902	1 322
	Autres produits		16 749	20 887
	Total des produits d'exploitation (1)		10 401 899	10 326 894
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		8 340 981	8 266 555
	Variation de stock		(31 476)	78 557
	Achats de matières et autres approvisionnements		10 476	11 755
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		916 186	985 753
	Impôts, taxes et versements assimilés		91 506	103 754
	Salaires et traitements		725 846	825 357
	Charges sociales du personnel		260 460	278 931
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		98 054	101 333
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		1 214	2 902
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		2 087	2 630
	Total des charges d'exploitation (2)		10 415 334	10 657 527
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 434)	(330 633)

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2015	31/01/2014
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 434)	(330 633)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	789	1 569
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	13	14
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	107	73
	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	909	1 656
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	42 998	47 754
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	42 998	47 754
RESULTAT FINANCIER		(42 088)	(46 098)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(55 523)	(376 731)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	26	
	Sur opérations en capital	79 903	704
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	79 929	704
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	45	
	Sur opérations en capital	787	1 227
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	832	1 227
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79 097	(523)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(39 184)	(33 809)
TOTAL DES PRODUITS		10 482 738	10 329 254
TOTAL DES CHARGES		10 419 979	10 672 699
RESULTAT DE L'EXERCICE		62 759	(343 445)
Résultat de l'exercice en centimes (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		62 758,61	(343 445,48)

Etats financiers au 31/01/2015

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le volume d'heures de formation cumulé au 31 Décembre 2014 correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 3 162.50 heures.

Le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés se monte à 3 162.50 heures.

Au 1er Janvier 2015, ces heures ont été transférées sur le compte emploi-formation de chaque salarié.

Règles et Méthodes Comptables

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2014 au taux de 6% pour un montant de 39 424 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 2 902 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucune autre information d'importance significative permettant d'améliorer la qualité de compréhension des comptes n'a été recensée.

Engagements hors bilan

1. EMPRUNT CMB

Emprunt CMB de 400 000€ sur une durée de 4 ans pour le financement d'investissements.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **190 765.29 €**

2. EMPRUNT BCME

Emprunt BCME de 1 073 000€ sur une durée de 12 ans pour l'acquisition du fonds commercial.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **936 835.49 €**

3. ENGAGEMENTS DE RETRAITES

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 95% et que celle pour le salarié d'être mis à la retraite par l'employeur est de 5%, ces engagements sont évalués à **76 910 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		31/01/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	688,0000	344 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	688,0000	344 000,00

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/01/2015	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		29	
	Ouvriers			
	TOTAL		30	

--

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

		31/01/2015			
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI PLOUGUERDIS		3 000	(8 228)	99,97	2 999
31/12/2014					2 999
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI PLOUGUERDIS				264 192	(11 191)
31/12/2014					
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
		françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

« LAIRODIS »
Société par Actions Simplifiée
au capital de 344.000 euros
Siège social : Route de Rostrenen
Lieudit « Ker Louis - Loudéac »
22110 PLOUGUERNEVEL
344 774 393 R.C.S. ST-BRIEUC

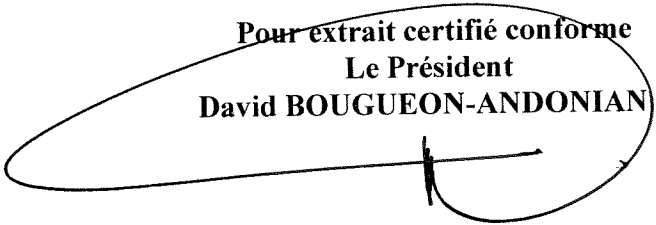
ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DES ACTIONNAIRES
DU 8 JUILLET 2015

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION
Proposition d'affectation du résultat

Du rapport de gestion établi par le Président à l'occasion de l'assemblée générale annuelle des actionnaires du 8 Juillet 2015, devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 Janvier 2015, il a été extrait ce qui suit et qui est littéralement rapporté ci-après :

Le résultat de l'exercice se traduit par un bénéfice de 62.758,61 € que nous vous proposons d'affecter au poste « report à nouveau » en compensation des pertes antérieures à due concurrence.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
David BOUGUEON-ANDONIAN





CABINET
PICAVET - LE DAIN

SAS LAIRODIS
105, route de ROSTRENEN
22110 PLOUGUERNEVEL

SOCIETE
D'EXPERTISE
COMPTABLE ET DE
COMMISSAIRES
AUX COMPTES

Patrick LE DAIN
Patrick PICAVET

Experts comptables
Commissaires aux comptes

QUIMPERLE

15 rue Eric Tabarly – B.P.329
29391 Quimperlé Cedex
Tél. 02 98 39 07 50
Fax 02 98 39 22 64

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2015

Monsieur Le Président,
Madame,
Monsieur,

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 janvier 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société LAIRODIS, 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

PP

II – JUSTIFICATION DE NOS 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 :

L'annexe précise que la société a appliqué la réglementation comptable en vigueur sans avoir à pratiquer de changement de méthode.

- Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels n'appellent pas de notre part d'observation.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Quimperlé, le 12 juin 2015

Pour le CABINET PICA VET-LE DAIN
Commissaire aux Comptes
Patrick PICA VET



Bilan Actif

		31/01/2015			31/01/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 584	13 509	1 075	1 426
	Fonds commercial (1)	556 680		556 680	556 680
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	271 891	62 326	209 564	237 211
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	384 637	160 142	224 495	262 923
	Autres immobilisations corporelles	138 730	63 736	74 994	97 594
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	66 896		66 896	60 551
	Créances rattachées à des participations	86 613		86 613	86 890
	Autres titres immobilisés	111 690		111 690	110 925
	Prêts	4 311		4 311	4 311
	Autres immobilisations financières	1 685		1 685	1 686
TOTAL (II)		1 637 715	299 713	1 338 003	1 420 198
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	688 013		688 013	656 537
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	41 857	1 214	40 643	33 897
	Autres créances	278 808		278 808	179 890
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 142		2 142	2 142
	DISPONIBILITES	90 294		90 294	231 114
	Charges constatées d'avance	37 495		37 495	52 383
	TOTAL (III)	1 138 608	1 214	1 137 394	1 155 963
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 776 324	300 927	2 475 397	2 576 161

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

92 608

(3) dont créances à plus d'un an

PICAVET - LE D'ALAIN
 COMMISSAIRES
 AUX
 COMPTES
 QUIMPERLE

Bilan Passif

		31/01/2015	31/01/2014
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	344 000	344 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	76 703	76 703
	Report à nouveau	(907 270)	(563 824)
	Résultat de l'exercice	62 759	(343 445)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	5 968	5 968
Total des capitaux propres		(417 040)	(479 798)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 132 623	1 330 162
	Emprunts et dettes financières divers	557 759	555 597
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	928 829	854 781
	Dettes fiscales et sociales	209 145	243 240
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 888	7 421
	Autres dettes	61 192	64 759
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		2 892 436	3 055 959
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 475 397	2 576 161
Total du bilan en centimes		2 475 396,76	2 576 161,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 954 676	1 928 359
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

1/2

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2015	31/01/2014
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 434)	(330 633)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	789	1 569
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	13	14
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	107	73
	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		909	1 656
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	42 998	47 754
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		42 998	47 754
RESULTAT FINANCIER		(42 088)	(46 098)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(55 523)	(376 731)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	26	
	Sur opérations en capital	79 903	704
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	79 929	704
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	45	
	Sur opérations en capital	787	1 227
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	832	1 227
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79 097	(523)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(39 184)	(33 809)
TOTAL DES PRODUITS		10 482 738	10 329 254
TOTAL DES CHARGES		10 419 979	10 672 699
RESULTAT DE L'EXERCICE		62 759	(343 445)

Résultat de l'exercice en centimes	62 758,61	(343 445,48)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2014 (PCG 2014).

Le PCG 2014 correspond au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 (homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014, publié au JO du 15 octobre 2014), qui annule et constitue une recodification du PCG 99, complété des règlements publiés depuis cette date.

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

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :

- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de toutes ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations corporelles** : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

- **Immobilisations financières** :

-> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

-> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2^{ème} catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le volume d'heures de formation cumulé au 31 Décembre 2014 correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 3 162.50 heures.

Le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés se monte à 3 162.50 heures.

Au 1er Janvier 2015, ces heures ont été transférées sur le compte emploi-formation de chaque salarié.

Règles et Méthodes Comptables

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (C.I.C.E.)

Un crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) a été calculé sur la base des salaires versés de janvier à décembre 2014 au taux de 6% pour un montant de 39 424 euros.

De plus, un produit à recevoir CICE a été calculé sur la base des salaires du 1er janvier à la date de clôture au taux de 6% pour un montant de 2 902 euros.

S'agissant d'un crédit d'impôt imputable sur l'impôt sur les sociétés, et conformément à l'avis de la CNCC, ces produits ont été comptabilisés au crédit de deux sous-comptes du poste "Impôt sur les bénéfices" du compte de résultat de l'exercice.

Conformément à l'article 224 quater C du CGI, le CICE perçu au cours de l'exercice a servi au financement de l'amélioration de la compétitivité. Ainsi, il a permis notamment de financer des investissements nécessaires à notre activité, de participer à l'effort de formation, de contribuer au maintien et à l'amélioration de notre politique salariale et d'améliorer notre fonds de roulement.

Le CICE à percevoir sera affecté de la même façon.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucune autre information d'importance significative permettant d'améliorer la qualité de compréhension des comptes n'a été recensée.

Engagements hors bilan

1. EMPRUNT CMB

Emprunt CMB de 400 000€ sur une durée de 4 ans pour le financement d'investissements.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **190 765.29 €**

2. EMPRUNT BCME

Emprunt BCME de 1 073 000€ sur une durée de 12 ans pour l'acquisition du fonds commercial.

Nantissement du fonds de commerce.

- Niveau résiduel de l'emprunt à la date du bilan **936 835.49 €**

3. ENGAGEMENTS DE RETRAITES

La société dépend de la convention collective N°3305 des activités de « Commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire », qui prévoit le droit pour les salariés à des indemnités de fin de carrière et en définit les modalités d'application.

Aucun autre accord particulier ou non n'a été signé par l'entreprise.

Les engagements actualisés relatifs aux avantages à long terme accordés aux salariés comprennent les indemnités de départ volontaire, ainsi que les indemnités de mise à la retraite estimés en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite.

En prenant pour hypothèse que la probabilité pour le salarié de partir en retraite par un départ volontaire est de 95% et que celle pour le salarié d'être mis à la retraite par l'employeur est de 5%, ces engagements sont évalués à **76 910 €**.

Il n'existe pas d'engagements pris au profit des seuls dirigeants.

Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

Capital social

		31/01/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	688,0000	344 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	688,0000	344 000,00

Effectif moyen

		31/01/2015	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		29	
	Ouvriers			
	TOTAL		30	

--

Filiales et participations

31/01/2015

[illegible]

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES
AUX
COMPTES
QUIMPERLE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	569 920		1 344			571 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	569 920		1 344			571 264
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	272 391				500	271 891
	Instal technique, matériel outillage industriels	377 616		7 615		595	384 637
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	16 999					16 999
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	120 887		844			121 731
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		787 892		8 459		1 095	795 257
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	147 441		6 598		530	153 509
	Autres titres immobilisés	110 925		765			111 690
	Prêts et autres immobilisations financières	5 997				2	5 996
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	264 363		7 363		532	271 194
TOTAL		1 622 175		17 167		1 627	1 637 715

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 813	1 696		13 509
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 813	1 696		13 509
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	35 179	27 239	92	62 326
	Instal technique, matériel outillage industriels	114 693	45 675	226	160 142
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	13 561	3 400		16 961
	Matériel de bureau, mobilier	26 731	20 044		46 775
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 164	96 358	319	286 204
TOTAL		201 977	98 054	319	299 713

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

PICAVET - LE D
 COMMISSAIRES
 AUX
 COMPTES
 QUIMPERLE

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	5 968			5 968
	PROVISIONS REGLEMENTEES	5 968			5 968
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	2 902	1 214	2 902	1 214
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 902	1 214	2 902	1 214
TOTAL GENERAL		8 870	1 214	2 902	7 182
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 214	2 902	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	86 613	86 613	
	Prêts	4 311	4 311	
	Autres immobilisations financières	1 685	1 685	
	Clients douteux ou litigieux	1 628	1 628	
	Autres créances clients	40 229	40 229	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	157	157	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	39 424	39 424	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 850	12 850	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 902	2 902	
	Groupe et associés	12 826	12 826	
	Débiteurs divers	210 648	210 648	
	Charges constatées d'avances	37 495	37 495	
	TOTAL DES CREANCES	450 768	450 768	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 132 623	194 863	440 503	497 257
	Emprunts et dettes financières divers	557 759	557 759		
	Fournisseurs et comptes rattachés	928 829	928 829		
	Personnel et comptes rattachés	66 100	66 100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 189	64 189		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 369	14 369		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64 487	64 487		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 888	2 888		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	61 192	61 192		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 892 436	1 954 676	440 503	497 257
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		197 034			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/01/2015
Total des Produits à recevoir		141 512
Créances rattachées à des participations		532
267800 Intérêts sur avances SCARMOR	532	
Autres créances clients		2 500
418100 Clients - Factures à établir	2 500	
AUTRES CREANCES		138 479
409810 Avoirs sur achats à recevoir	15 898	
409820 Avoirs sur fgx à recevoir	570	
409853 Rist. à recevoir direct.	739	
409856 Rist. à recevoir Centrale	56 025	
448710 Etat, P.A.R. - C.I.C.E.	2 902	
468700 Divers produits à recevoir	2 075	
468701 Excédent SCARMOR à recevoir	13 430	
468713 Prdt à rec Etudes prix et conc	214	
468718 RETRO BALLE CARTONS A RECEVOI	775	
468719 COMMISSIONS PHOTOMATON A RECEV	81	
468720 Prdt à rec indemnités litiges	45 772	

Charges à payer

		31/01/2015
Total des Charges à payer		208 159
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 023
168840	Int.cour.s/emprunt étab.crédit	5 023
Emprunts et dettes financières divers		64
168880	INT COURUS SUR AVANCES	64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 214
408100	Fournisseur factures non parve	3 824
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	2 390
Dettes fiscales et sociales		161 895
428200	Dettes prov pour CP nouvelle p	37 289
428210	Dettes prov pour CP ancienne p	24 796
428300	Dettes provisionnées 13ème moi	3 904
438200	Charges soc. congés payés anc.	6 876
438210	Charges soc. congés payés nouv	10 237
438602	Ch Soc à payer 13ème mois	1 067
438610	RSI cotisations à payer	1 439
438634	Ch Soc à payer medecine du tra	210
438640	Ch. Soc à payer F.P.C.	2 822
438645	Ch. Soc à payer verst const N	240
438646	Ch.Soc à payer verst const N-1	3 252
438648	Ch. Soc à payer taxe apprentis	5 276
448620	Etat C.A.P. CFE	555
448622	Etat C.A.P. CVAE	1 803
448623	Etat C.A.P. ordures ménagères	2 515
448626	Etat C.A.P. véhic société	167
448630	Etat C.A.P. taxe pub.	366
448640	Etat C.A.P. taxe horlogerie	56
448650	Etat C.A.P. cont Soc solid	12 267
448651	Etat C.A.P. TASCOM	33 840
448653	Etat-ch à payer Taxes Fonciere	8 199
448658	Etat-ch à payer taxe Agefiph	3 348
448659	Etat C.A.P. taxe Val Hor	120
448660	Etat-ch à payer taxe Eco folio	1 251
Autres dettes		34 964
468601	Divers C.A.P. Electricité	2 457
468602	Divers C.A.P. Eau	985
468603	Divers ch à p. verst comité en	2 996
468608	Divers ch.à payer cotisation C	647
468623	Divers C.A.P. Services banc.	280
468625	Divers C.A.P. Téléphone	451
468627	Divers C.A.P. Maintenance mat.	559
468628	Divers C.A.P. Maintenance log.	1 927
468631	Divers C.A.P. Maintenance DA	452
468633	Divers - C.A.P Redevance Ticke	6
468637	Divers C.A.P. Voy & Déplac.	1 734
468640	Divers - C.A.P. Etudes & Reche	290
468641	Divers C.A.P. Frais d assemb.	60
468643	Divers - C.A.P. Frais de repas	1 410
468644	Divers - C.A.P. Sonorisation	435

Charges à payer

31/01/2015

468646	Divers - C.A.P. Publicité	9 288	
468647	Divers - C.A.P. Droits d'aut.	260	
468650	Divers - C.A.P. Honoraires	5 687	
468660	Divers - C.A.P. Cotisations	4 948	
468668	Divers - C.A.P. Location SDO	90	

Charges constatées d'avance

31/01/2015

Charges constatées d'avances		37 495
Charges constatées d'avance - Exploitation		37 495
486001	C.C.A. Fournitures bur.&info.	295
486002	C.C.A. Fournitures boucherie	715
486003	C.C.A. Fournitures charcuterie	190
486004	C.C.A. Fournitures fruits&lég.	395
486005	C.C.A. Fournitures caisses	28
486006	C.C.A. Fournitures magasin	642
486011	C.C.A. Fournitures boulangerie	1 225
486012	C.C.A. Fournitures pâtisserie	243
486016	C.C.A. Réserve	210
486017	C.C.A. Station	22
486108	C.C.A. Locations véhicule Merc	
486109	C.C.A. Locations véhicule Mini	133
486110	C.C.A. Locations mob mat burea	191
486112	C.C.A. Location mat autres	517
486113	C.C.A. Locat mat Vidéosurveill	810
486120	C.C.A. Nettoyage	336
486151	C.C.A. maintenance ANAVEO	71
486152	C.C.A. maintenance caisses	368
486153	C.C.A. maintenance portes auto	1 105
486154	C.C.A. maintenance Delta Secur	1 950
486155	C.C.A. maintenance logiciel	632
486156	C.C.A. maintenance inst frigo	1 500
486157	C.C.A. maintenance DAC	
486202	C.C.A. assurance multirisques	11 229
486205	C.C.A. assurance véhicules	1 756
486220	C.C.A. Cotisations	
486226	C.C.A. R.C. Dirigeant	676
486230	C.C.A. Transpac, Transfix, ...	10 047
486250	C.C.A. Honoraires	
486300	C.C.A. affichages permanents	1 246
486310	C.C.A. Electricité	634
486311	C.C.A. Eau	19
486350	C.C.A. Abonnement téléphone	311

Produits constatés d'avance

31/01/2015

Produits constatés d'avance

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2015
Total des produits exceptionnels		79 929
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		26
Dédits pénalités/achats ventes	26	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		79 903
Produits exceptionnels divers	79 903	
Total des charges exceptionnelles		832
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		45
Pénalités amendes fiscales et	45	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		787
Valeurs comptables immos corpo	776	
Charges exceptionnelles divers	10	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79 097