



RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00050
Numéro SIREN : 493 743 157
Nom ou dénomination : MALISSOL

Ce dépôt a été enregistré le 22/05/2017 sous le numéro de dépôt 3675

MALISSOL

Société par Actions Simplifiée au capital de 120 000 €

Siège social : Rue du Val d'Orléans - 45140 INGRÉ

RCS ORLEANS 493 743 157

53675

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 18 AVRIL 2017

L'an deux mil dix-sept

Le dix-huit avril

A onze heures trente

Les associés de la société « **MALISSOL** », société par Actions Simplifiée au capital de 120 000 €, divisé en 12 000 actions de 10 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation de la gérance.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présentes ou représentées :

- | | |
|--------------------------------|---------------|
| ▪ Société « MALISSOL HOLDING » | 6 000 actions |
| ▪ Société « AMIDIS & Cie » | 6 000 actions |

Total

12 000 parts sociales

seules associées de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales émises par la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Cabinet AUCEA AUDIT, Commissaire aux Comptes de la société, régulièrement convoqué est présent.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Patrick MONNIER, représentant la SARL « MALISSOL HOLDING », Présidente de la société.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport du Président
- Lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes
- Approbation des comptes de l'exercice clos le **31 décembre 2016**
- Affectation du résultat de l'exercice
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code de Commerce et approbation desdites conventions
- Renouvellement des mandats des Commissaires aux Comptes
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités



~~Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :~~

- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016,
- le rapport de gestion établi par la gérance,
- les rapports du Commissaire aux Comptes sur les comptes au 31 décembre 2016,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code du Commerce, établis par la gérance.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la base du rapport de gestion établi par le Président, et après avoir entendu la lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2016, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport faisant apparaître **un bénéfice de 134 098 €**.

L'assemblée générale approuve également l'absence de dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés au titre de l'article 39-4 du CGI.

En conséquence, elle donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté le bénéfice de l'exercice à savoir **134 098 €**, décide de l'affecter de la manière suivante :

✓ **Au compte « Autres Réserves »** **134 098 €**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

R
an

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention n'a été conclue au cours de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale prend acte que les mandats des Commissaires aux Comptes Titulaire et Suppléant, à savoir respectivement la société AUCÉA AUDIT et Madame Hélène PARADIS, arrivent à expiration au titre du présent exercice et décide de les renouveler dans leurs fonctions, et ce pour une nouvelle durée de six exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

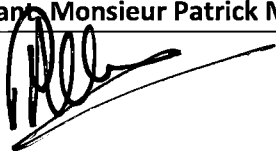
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le Président et les associés présents ou représentés.

Société « MALISSOL HOLDING »

Représentée par son gérant, Monsieur Patrick MONNIER



Société « AMIDIS & Cie »

Représentée par OLIVIER GOUET



Certifié Conforme
à l'Original



SAS MALISSOL

rue du Val d'Orléans

45140 INGRE

Siret : 49374315700015

Comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2016



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux :	20, rue Saint-Martin - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville :	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Fiers :	15, rue du Théâtre - 61100 Fiers	Tél : 02 33 62 82 00	email : fiers@groupe-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr

www.TALENZ.fr

SAS au capital de 2 000 000 Euros inscrite au tableau de l'ordre de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 308 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492308804



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

 Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 822 000		1 822 000	1 822 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	155 255	82 276	72 979	86 136
Autres immobilisations corporelles	160 010	79 729	80 281	94 083
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 468		60 468	60 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 197 732	162 005	2 035 728	2 062 687
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	837 201		837 201	809 461
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 080	161	22 919	19 326
Autres créances	270 475		270 475	245 529
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	325 466		325 466	289 050
Charges constatées d'avance (3)	31 210		31 210	4 344
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 487 432	161	1 487 271	1 367 710
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 685 164	162 165	3 522 999	3 430 397
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	540 000	540 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 002 254	803 771
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	134 098	198 483
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 808 352	1 674 254
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	355 537	496 624
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 110	3 339
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 719	957 154
Dettes fiscales et sociales	242 123	293 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 724	5 424
Produits constatés d'avance (1)	433	
TOTAL DETTES	1 714 646	1 756 143
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 522 999	3 430 397
(1) Dont à plus d'un an (a)	200 027	350 249
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 514 620	1 405 894
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 000	10 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	13 154 349		13 154 349	13 357 349
Production vendue (biens)	780 370		780 370	799 615
Production vendue (services)	56 903		56 903	56 734
Chiffre d'affaires net	13 991 622		13 991 622	14 213 698
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 398	6 822
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			28 896	24 316
Autres produits			1 160	19 088
Total produits d'exploitation (I)			14 032 076	14 263 924
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			11 050 139	11 236 580
Variations de stock			-27 740	-77 839
Achats de matières premières et autres approvisionnements			556 189	546 151
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 049 469	1 063 081
Impôts, taxes et versements assimilés			172 105	174 049
Salaires et traitements			775 629	800 325
Charges sociales			201 312	213 668
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 646	37 611
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			161	390
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 900	21 809
Total charges d'exploitation (II)			13 818 811	14 015 825
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			213 265	248 100
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			57	121
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			57	121
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			14 000	18 449
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			14 000	18 449
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 942	-18 328
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			199 323	229 772

■ Compte de résultat(suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 676
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		1 676
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	39 598	679
Sur opérations en capital	27	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	39 625	679
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-39 625	997
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	25 600	32 286
Total des produits (I+III+V+VII)	14 032 133	14 265 722
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 898 035	14 067 238
BENEFICE OU PERTE	134 098	198 483
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 614	20 811
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MALISSOL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 3 522 999 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 134 098 euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

☐ Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 47 243 euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 822 000			1 822 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 822 000			1 822 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	150 543	5 241	529	155 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	145 673			145 673
- Matériel de transport	2 874			2 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 301	5 473	3 312	11 462
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	308 391	10 714	3 841	315 265
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 468			60 468
Immobilisations financières	60 468			60 468
ACTIF IMMOBILISE	2 190 859	10 714	3 841	2 197 732

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	1 822 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 822 000

Le fonds commercial inscrit à l'actif du bilan de la société a fait l'objet à la clôture de l'exercice d'un test de dépréciation. Ce travail a consisté à estimer la valeur globale du fonds de commerce à partir :

- D'une approche dynamique d'évaluation (flux de trésorerie future),
- D'une méthode comparative applicable à la branche d'activité (% du CA, multiple de l'EBIDTA retraité, ...).

Par différence avec les éléments identifiables du fonds de commerce inscrits à l'actif ou non inscrit, il a été déduit que la valeur actuelle du fonds commercial est au moins équivalente à sa valeur nette comptable ne justifiant pas la constatation d'une dépréciation.

Pour mémoire, les effets des avantages propres à l'exploitation du fonds commercial n'étant pas limité dans le temps, conformément au règlement ANC 2015-06 art 6 du 23/11/2015, il n'est pas amorti.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 407	18 371	502	82 276
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 570	15 582		70 152
- Matériel de transport	2 052	822		2 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 144	2 870	3 312	6 703
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	128 172	37 646	3 814	162 005
ACTIF IMMOBILISE	128 172	37 646	3 814	162 005

☐ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	60 468		60 468
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 080	23 080	
Autres	270 475	270 475	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 210	31 210	
Total	385 232	324 764	60 468
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	245
Autres créances	59 516
Disponibilités	
Total	59 762

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 000	10 000		
- à plus de 1 an à l'origine	345 537	145 511	200 027	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 110	3 110		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 719	1 106 719		
Dettes fiscales et sociales	242 123	242 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 724	6 724		
Produits constatés d'avance	433	433		
Total	1 514 620	1 514 620	200 027	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	140 891			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	479
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 135
Dettes fiscales et sociales	156 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 724
Total	211 518

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	31 210
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	31 210

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	433
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	433

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	57	121
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	57	121
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 000	18 449
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	14 000	18 449
Résultat financier	-13 942	-18 328

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 676
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels		1 676
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 598	679
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	39 625	679
Résultat exceptionnel	-39 625	997

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	44 561
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce à la Caisse d'Epargne et Oseo</i>	969 000
Autres engagements donnés	969 000
Total	1 013 561
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 44 561 euro.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 51 495 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

S.A.S. MALISSOL

Rapport du
commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

S.A.S. MALISSOL

Siège social : Rue du Val d'Orléans - 45140 Ingré
Capital social : 120 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **S.A.S. MALISSOL**, 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 Monsieur le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 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 :

- pour émettre l'opinion ci-dessus, nous avons notamment assisté à l'inventaire physique des stocks afin de confirmer l'existence de ces actifs ;
- nous avons également procédé au rapprochement entre le chiffre d'affaires constaté en comptabilité et celui extrait de la gestion commerciale afin de confirmer l'existence et l'exhaustivité de ces produits ;
- enfin, nous nous sommes assurés de la bonne application des principes comptables exposés dans l'annexe aux comptes annuels.

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.

3 VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Olivet, le 3 avril 2017

Aucéa Audit
Société de Commissariat aux comptes


Arnaud Villedieu
Associé

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	1 822 000		1 822 000	1 822 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	155 255	82 276	72 979	86 136
Autres immobilisations corporelles	160 010	79 729	80 281	94 083
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 468		60 468	60 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 197 732	162 005	2 035 728	2 062 687
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	837 201		837 201	809 461
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 080	161	22 919	19 326
Autres créances	270 475		270 475	245 529
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	325 466		325 466	289 050
Charges constatées d'avance (3)	31 210		31 210	4 344
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 487 432	161	1 487 271	1 367 710
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 685 164	162 165	3 522 999	3 430 397
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	540 000	540 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 002 254	803 771
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	134 098	198 483
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 808 352	1 674 254
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	355 537	496 624
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 110	3 339
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 719	957 154
Dettes fiscales et sociales	242 123	293 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 724	5 424
Produits constatés d'avance (1)	433	
TOTAL DETTES	1 714 646	1 756 143
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 522 999	3 430 397
(1) Dont à plus d'un an (a)	200 027	350 249
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 514 620	1 405 894
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	10 000	10 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	13 154 349		13 154 349	13 357 349
Production vendue (biens)	780 370		780 370	799 615
Production vendue (services)	56 903		56 903	56 734
Chiffre d'affaires net	13 991 622		13 991 622	14 213 698
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 398	6 822
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			28 896	24 316
Autres produits			1 160	19 088
Total produits d'exploitation (I)			14 032 076	14 263 924
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			11 050 139	11 236 580
Variations de stock			-27 740	-77 839
Achats de matières premières et autres approvisionnements			556 189	546 151
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 049 469	1 063 081
Impôts, taxes et versements assimilés			172 105	174 049
Salaires et traitements			775 629	800 325
Charges sociales			201 312	213 668
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 646	37 611
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			161	390
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 900	21 809
Total charges d'exploitation (II)			13 818 811	14 015 825
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			213 265	248 100
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			57	121
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			57	121
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			14 000	18 449
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			14 000	18 449
RESULTAT FINANCIER (V+VI)			13 942	18 328
RESULTAT COURANT avant impôts (I+II+III+IV+V+VI)			139 323	229 772

■ Compte de résultat(suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 676
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		1 676
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	39 598	679
Sur opérations en capital	27	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	39 625	679
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	39 625	997
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	25 600	32 286
Total des produits (I+III+V+VII)	14 032 133	14 265 722
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 898 035	14 067 238
BENEFICE OU PERTE	134 098	198 483
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	18 614	20 811
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MALISSOL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 3 522 999 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 134 098 euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

☐ Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 47 243 euro. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

☐ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 822 000			1 822 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 822 000			1 822 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	150 543	5 241	529	155 255
- Installations générales, agencements aménagements divers	145 673			145 673
- Matériel de transport	2 874			2 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 301	5 473	3 312	11 462
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	308 391	10 714	3 841	315 265
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	60 468			60 468
Immobilisations financières	60 468			60 468
ACTIF IMMOBILISE	2 190 859	10 714	3 841	2 197 732

☐ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	1 822 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 822 000

Le fonds commercial inscrit à l'actif du bilan de la société a fait l'objet à la clôture de l'exercice d'un test de dépréciation. Ce travail a consisté à estimer la valeur globale du fonds de commerce à partir :

- D'une approche dynamique d'évaluation (flux de trésorerie future),
- D'une méthode comparative applicable à la branche d'activité (% du CA, multiple de l'EBIDTA retraité, ...).

Par différence avec les éléments identifiables du fonds de commerce inscrits à l'actif ou non inscrit, il a été déduit que la valeur actuelle du fonds commercial est au moins équivalente à sa valeur nette comptable ne justifiant pas la constatation d'une dépréciation.

Pour mémoire, les effets des avantages propres à l'exploitation du fonds commercial n'étant pas limité dans le temps, conformément au règlement ANC 2015-06 art 6 du 23/11/2015, il n'est pas amorti.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 407	18 371	502	82 276
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 570	15 582		70 152
- Matériel de transport	2 052	822		2 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 144	2 870	3 312	6 703
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	128 172	37 646	3 814	162 005
ACTIF IMMOBILISE	128 172	37 646	3 814	162 005

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	60 468		60 468
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 080	23 080	
Autres	270 475	270 475	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 210	31 210	
Total	385 233	324 764	60 468
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	245
Autres créances	59 516
Disponibilités	
Total	59 761

☐ Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 000	10 000		
- à plus de 1 an à l'origine	345 537	145 511	200 027	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 110	3 110		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 719	1 106 719		
Dettes fiscales et sociales	242 123	242 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 724	6 724		
Produits constatés d'avance	433	433		
Total	1 714 646	1 514 620	200 027	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	140 891			
(**) Dont envers les associés				

☐ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	479
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 135
Dettes fiscales et sociales	156 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 724
Total	211 519

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	31 210
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	31 210

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	433
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	433

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	57	121
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	57	121
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 000	18 449
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	14 000	18 449
Résultat financier	-13 943	-18 328

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 676
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels		1 676
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 598	679
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	39 625	679
Résultat exceptionnel	-39 625	-97

☐ **Autres informations**
Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	44 561
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissement du fonds de commerce à la Caisse d'Epargne et Oseo</i>	969 000
Autres engagements donnés	969 000
Total	1 013 561
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 44 561 euro.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 51 495 euro

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.