RCS : ST PIERRE DE LA REUNION
Code greffe : 9742

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST PIERRE DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00180
Numéro SIREN : 401 241 278
Nom ou dénomination : SODEV

Ce dépôt a été enregistré le 19/02/2021 sous le numéro de dépôt 3629

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 440 256	3 108 192	5 332 064	3 942 106
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**8 440 256**	**3 108 192**	**5 332 064**	**3 942 106**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 563		13 563	
Autres créances	260		260	22 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	834		834	1 003
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**14 657**		**14 657**	**23 089**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 454 913**	**3 108 192**	**5 346 721**	**3 965 195**

SODEV
5 Rue Maximin Lucas - CS 21008
97425 LES AVIRONS
Tel: 0262 38 02 02 - FAX : 0262 38 05 42

Certifié conforme

BILAN PASSIF

Rubriques	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Capital social ou individuel (dont versé : 8 745 800)	8 745 800	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	37 843	37 843
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2	2
Report à nouveau	(1 564 707)	(1 437 689)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**(2 843 245)**	**(127 018)**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**4 375 693**	**(826 862)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	764 546	23 500
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**764 546**	**23 500**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	677	1 421
Dettes fiscales et sociales	1 063	21 480
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	204 742	4 745 656
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**206 481**	**4 768 557**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 346 721**	**3 965 195**

Résultat de l'exercice en centimes **-2 843 245,11**

Total du bilan en centimes 5 346 720,80

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 500		12 500	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**12 500**		**12 500**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			**12 501**	**1**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 786	13 655
Impôts, taxes et versements assimilés			1 154	1 548
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				1 080
Autres charges			0	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 940**	**16 284**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 561**	**(16 283)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			62	914
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			47	242
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			12 060	875
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**12 170**	**2 031**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 108 192	
Intérêts et charges assimilées			1 658	111 757
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 109 850**	**111 757**
RESULTAT FINANCIER			**(2 097 681)**	**(109 726)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(2 096 119)**	**(126 009)**

SODEV
5 Rue Maximin Lucas - CS 21008
97425 LES AVIRONS
Tel: 0262 38 02 02 - FAX : 0262 38 05 42

Certifié conforme

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 541	1 900
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 541**	**1 900**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 034
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 620	875
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	741 046	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**748 666**	**2 909**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(747 126)**	**(1 009)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**26 211**	**3 932**
TOTAL DES CHARGES	**2 869 457**	**130 949**
BENEFICE OU PERTE	**(2 843 245)**	**(127 018)**

ANNEXE

Certifié conforme

SODEV
5 Rue Maximin Lucas - CS 21008
97425 LES AVIRONS
Tel: 0262 38 02 02 - FAX : 0262 38 05 42

ANNEXE SODEV au 30/06/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 346 721.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le Chiffre d'Affaires est de 12 500 Euro et dégageant une perte de 2 843 245.11 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

I] FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice 2015/2016 a été marqué par les changements suivants:

- **Mars 2016** : séminaire stratégique
- **Juin 2016** : recapitalisation des filiales

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les évènements importants postérieurs à la clôture, ayant des incidences financières significatives et/ou dont la connaissance est nécessaire à la bonne information concernant l'activité et la situation financière de la société sont les suivants:

- **Juillet 2016** : renouvellement des lignes bancaires
- **Juillet 2016** : NAO et accord sur l'égalité professionnelle

II] REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. C'est-à-dire que les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base: continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont celles décrites ci-dessous :

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE COMPTABILISATION

Aucun changement notable de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

III] COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

CAPITAL SOCIAL

Le capital social de la société était de 700 000 € au début de l'exercice. Celui-ci a été augmenté au 30/06/2016 à hauteur de 8 045 800€ par compensation de créances de la Coopérative des Avirons. Le capital de la société s'élève alors au 30/06/2016 à : 8 745 800€ et, il est détenu à 100 % par la Coopérative des Avirons.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

La société détient les titres suivants :

Au sein du groupe :

- 99,99% de PRO'AVI pour 1 812 670 € (provisionnés à hauteur de 1 000 000€)
- 99,99% d'AGRI DEV pour 2 112 560 € (provisionnés à hauteur de 1 100 000€)
- 99,891% d'AGRI AVI pour 2 856 240 €
- 100% de GAMM AGRI pour 1 481 942 € (provisionnés à hauteur de 878 192€)
- 100% de PIECES AGRI pour 167 741.88 € (provisionnés à hauteur de 130 000€)

En dehors du groupe :

- Groupe Bourbon pour 8 825 €
- CBO Territoria pour 277.40 €

Au cours de l'exercice, les titres Copavi ont été sortis en totalité pour 7 620€ suite à la fermeture définitive de la société en 08/2015.

Il convient de noter que Sodev a fait de grosses compensations de créances pour augmenter ses participations dans les filiales afin d'assainir leurs situations économiques. Certains titres ont tout de même faits l'objet de dépréciation à hauteur du capital des filiales (qui ne sont plus sous-capitalisées à l'exception de Pro Avi mais une provision à cet effet a été passée en provision pour risque) :

- Les titres Pro Avi ont été dépréciés pour 1 004 440€ en N-3 et repris pour 4 440€ au 30/06/16 pour ramener la provision à 1 000 000€.
- Les titres d'Agri Dev ont été dotés à hauteur de 1 100 000€ au 30/06/16
- Les titres de Gamm Agri ont été dotés à hauteur de 878 192€ au 30/06/16
- Les titres de Pièces Agri ont été dotés à hauteur de 130 000€ au 30/06/16

Suite à la restructuration juridique du groupe intervenue au 30/06/16, la valorisation des titres de participation dans les comptes de la société SODEV a été revue à hauteur de la valeur du nouveau capital des filiales. Les fonds propres des filiales étant reconstitués au minimum légal qui est de 50% du capital, il a été considéré qu'il n'est pas nécessaire de doter les titres selon la situation nette des filiales dans la mesure où le groupe promet dorénavant de faire des résultats qui vont compenser ces écarts de provisionnement au fil de l'eau.

Voici en synthèse les opérations qui ont été opérées pour corriger les situations nettes de la plupart des filiales :

- Un coup d'accordéon sur les filiales Gamm Agri, Agri Dev et Pro Avi ont été opérés. Seule la situation nette de Pro Avi n'est pas reconstituée mais cette opération contribue à son amélioration. En parallèle, Sodev a passé une provision pour risque de 741 046.20€ correspondante à la quote-part de situation nette qu'il faudrait injecter dans les comptes de Pro Avi pour qu'elle remplisse son obligation légale d'avoir des fonds propres équivalents à au moins ½ du capital social.
- Une augmentation de capital seule a été réalisée dans les comptes d'Agri Avi. Ses fonds propres étaient suffisants (>1/2 du capital social) mais étant notre centrale d'achat, cette augmentation de capital contribue à améliorer nos ratios d'endettement vis-à-vis de nos assureurs-crédit et aussi améliorer notre FRNG.
- La filiale Pièces Agri a des fonds propres insuffisants mais, une provision pour titres a été passée au 30/06/16 à hauteur de 130K€ (soit 77% de la valeur des titres), sa situation nette sera revue ultérieurement en fonction de l'évolution de son activité.
- En plus des éléments énoncés plus haut, nous avons des actifs incorporels non valorisés dans les états financiers des filiales (notamment les fonds de commerce).
- Et, la société Pro Avi fait l'objet d'un transfert d'activité sur la filiale Agri Dev. Ce transfert a été voté en conseil d'administration en 05/2016 et, mis en application en suivant.

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

En Milliers d'Euros	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-Part du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Résultats (bénéfices ou pertes du dernier exercice clos)
				Brute	Nette	
Filiale						
AGRI AVI	2 856	-1 158	99,89%	2 856	2 856	0
AGRI DEV	1 013	-616	99,99%	2 113	1 013	+265
GAMM AGRI	604	-269	100,00%	1 482	604	+30
PRO AVI	813	-935	99,99%	1 813	813	-213
PIECES AGRI	8	-255	100,00%	168	38	-44
TOTAL	**5 294**	**-3 233**		**8 432**	**5 324**	**+38**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Sur l'exercice, la provision pour le litige prud'homal n'a pas été modifiée, elle est toujours de 23 500€. Comme énoncé plus haut, Sodev a doté une provision pour combler toute la situation nette de Pro Avi inférieure au minimum légal d'un-demi de la valeur du capital social pour un montant de : 741 046.20€.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE DES SALARIES

Néant

EMPRUNT

Néant

Cependant il est précisé que, pour subvenir à ces besoins de fonctionnement, la société Sodev est engagée financièrement vis-à-vis du groupe à hauteur de -198 K€, qui se décomposent comme suit :

- Autres créances = 0 K€
- Autres dettes = 198 K€

Il faut noter que suite à la restructuration juridique au 30/06/16, l'intégralité du compte-courant qui était existant sur Sodev vis-à-vis de la Coopérative des Avirons en N-1 a fait l'objet d'une compensation de créances ainsi qu'une majorité de créances que la Coopérative des Avirons avait vis-à-vis des filiales ont été transférées sur Sodev afin qu'elle puisse réaliser l'ensemble des opérations de reconstitution totale ou partielle du capital

des filiales. La totalité de la compensation de créances entre la Coopérative des Avirons et Sodev s'élève à : 8 046 502.72€.

FRAIS D'ETABLISSEMENT
Néant.

FONDS COMMERCIAL
Le fonds commercial de la société n'est pas valorisé.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES
Néant.

CREANCES IMMOBILISEES
Néant.

STOCKS
Néant.

DEPRECIATION DES STOCKS
Néant.

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATIONS DES CREANCES
Néant

DISPONIBILITES EN EUROS
Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

IV] COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRES D'AFFAIRES REALISES
Le Chiffre d'Affaires SODEV est de 12 500 €.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 100€.

CREDIT-BAIL
Néant.

PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES SUR UN AUTRE EXERCICE
Néant.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
La seule charge exceptionnelle notable est la dotation sur provision de la quote-part négative des fonds propres de Pro Avi pour 741 046.20€.

TRANSFERTS DE CHARGES
Néant

RESULTAT FISCAL
Le résultat fiscal de l'exercice est une perte de 6 066.91 €. Le résultat fiscal du groupe intégré fiscalement s'élève à -328 497.81€.

La société est, depuis l'exercice clos au 30/06/2010, à la tête du groupe fiscalement intégré comprenant les filiales suivantes ;

- Sodev ;
- Agri Avi ;
- Agri Dev ;
- Gamm Agri ;
- Pro Avi ;
- Et Pièces Agri nouvellement intégrée au 30/06/16

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société comptabilise la charge d'IS, telle qu'elle l'aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

La contribution de chaque société à l'impôt du groupe est détaillée ci-dessous :

	RAN corrigé	RF 30/06/16	2058-ER	apurement	Déficit N	SF	
Agriavi	1 186467,91	48 010,56				48 010,56	1 234 478,47
Agridev	1 866678,76	-			- 64455,71	- 64 455,71	1 802 223,05
Copavi	156 971,75				-		156 971,75
Gamm Agri	1 077821,75	39 243,54				39 243,54	1 117 065,29
Mécavi	34 105,57				-		34 105,57
Proavi	1 752920,08	250 775,61				250 775,61	2 003 695,69
Sodev	745 782,12	6 066,91				6 066,91	751 849,03
Av'Trade	277 815,00				-		277 815,00

Pièces Agri	0,00	48 856,90				48 856,90	48 856,90
Total	**7 098562,94**	**392 953,52**	**0,00**	**-64 455,71**	**328 497,81**		**7 427 060,75**

V] COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX ENGAGEMENTS HORS BILAN

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
Néant.

AUTRES ENGAGEMENTS
Sodev n'est désormais plus caution solidaire vis-à-vis des banques. Désormais, c'est la Coopérative des Avirons qui est caution des filiales.

VI] COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX EFFECTIFS

EFFECTIF AU 30 JUIN 2016

Cadres	0
Employés	0
Total	**0**

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DE SODEV DU 9 NOVEMBRE 2016

L'an Deux Mille Seize, le Mercredi Neuf Novembre à Douze Heures, l'Actionnaire de la Société SODEV, Société par actions simplifiées au Capital de 8 745 800 €, a tenu son Assemblée Générale Ordinaire dans les locaux de la Société SAS SODEV – 5, rue Maximin Lucas – 97425 LES AVIRONS , suivant convocation faite par son Président.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jérôme GONTHIER, représentant la Société Coopérative Agricole des Avirons, Actionnaire Unique et Président de la SAS SODEV.

Sont invités et assistent à cette séance, Madame Aurélie LEBARGY, Directrice de la société, et Monsieur Christian RIVIERE, qui assume la fonction de Secrétaire.
La Société EXA, commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, représentée par Monsieur Philippe ERIAUD.

Le Président constate, d'après la feuille de présence arrêtée et certifiée valable, que, l'actionnaire présent représentant la totalité des 6 247 actions formant le capital social et ayant droit de vote, le quorum est atteint et que l'Assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau :

- Statuts de la société
- Bilan, compte de résultat et annexes arrêtés au 30 Juin 2016
- Rapport de gestion sur l'exercice 2016
- Rapport général du commissaire aux comptes sur l'exercice 2016
- Copie des convocations
- Feuille de présence
- Texte des résolutions soumises à l'Assemblée Générale Ordinaire

Puis, le Président rappelle que l'Assemblée Générale Ordinaire est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'exercice clos le 30/06/2016
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels et sur le rapport spécial sur les conventions règlementées
- Examen et approbation des comptes
- Affectation des résultats
- Questions diverses

Le Président donne lecture du rapport de gestion à l'Assemblée.

... / ...

Le Président donne la parole au commissaire aux comptes pour la lecture du rapport général.

Après lecture du rapport, une discussion s'engage sur les projets d'avenir et la situation de la société sur l'exercice en cours.

Le Président propose ensuite à l'Assemblée de passer au vote des résolutions prévues à l'ordre du jour.

TEXTE DES DECISIONS PROPOSEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 9 NOVEMBRE 2016

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2016 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.
En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.
Cette décision est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique constate un déficit comptable de 2 843 245,11 € et décide de l'affecter au report à nouveau.
Cette décision est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME DECISION

L'Associé unique approuve la mise en place d'une convention de management fees annuelles facturé aux filiales à hauteur de 2 500€.
Cette décision est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes décisions pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.
Cette décision est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée à Douze Heures et trente Minutes.

De tout ce que dessus, il a été dressé le procès-verbal qui est signé, après lecture, par le Président.

Le Président

Jérôme GONTHIER

SODEV
5 Rue Maximin Lucas - CS 21008
97425 LES AVIRONS
Tel: 0262 38 02 02 - FAX : 0262 38 05 42

SODEV S.A.S.U.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

SODEV
5 Rue Maximin Lucas - CS 210(
97425 LES AVIRONS
Tel: 0262 38 02 02 - FAX : 0262 38 (

Certifié conforme

SODEV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE
AU CAPITAL DE 8 745 800 EUROS

SIEGE SOCIAL : 5 RUE MAXIMIN LUCAS – 97425 LES AVIRONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

À l'associé unique,

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 30 juin 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **SODEV SASU**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

.../...

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information donnée à l'alinéa 2 de la partie 3 de l'annexe, relative à la valorisation des titres de participation.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenue notamment pour ce qui concerne la valorisation des titres de participation.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Denis, le 24 octobre 2016

Le Commissaire aux Comptes :

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Norbert TRESFELS

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort Prov.*	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 440 256	3 108 192	5 332 064	3 942 106
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**8 440 256**	**3 108 192**	**5 332 064**	**3 942 106**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 563		13 563	
Autres créances	260		260	22 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	834		834	1 003
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**14 657**		**14 657**	**23 089**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 454 913**	**3 108 192**	**5 346 721**	**3 965 195**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

Rubriques	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Capital social ou individuel (dont versé : 8 745 800)	8 745 800	700 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	37 843	37 843
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2	2
Report à nouveau	(1 564 707)	(1 437 689)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**(2 843 245)**	**(127 018)**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**4 375 693**	**(826 862)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	764 546	23 500
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**764 546**	**23 500**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	677	1 421
Dettes fiscales et sociales	1 063	21 480
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	204 742	4 745 656
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**206 481**	**4 768 557**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 346 721**	**3 965 195**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Résultat de l'exercice en centimes **-2 843 245,11**

Total du bilan en centimes 5 346 720,80

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 500		12 500	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**12 500**		**12 500**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			**12 501**	**1**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			9 786	13 655
Impôts, taxes et versements assimilés			1 154	1 548
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				1 080
Autres charges			0	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 940**	**16 284**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 561**	**(16 283)**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			62	914
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			47	242
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			12 060	875
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**12 170**	**2 031**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 108 192	
Intérêts et charges assimilées			1 658	111 757
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 109 850**	**111 757**
RESULTAT FINANCIER			**(2 097 681)**	**(109 726)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(2 096 119)**	**(126 009)**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*30/06/2016*	*30/06/2015*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 541	1 900
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 541**	**1 900**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 034
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 620	875
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	741 046	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**748 666**	**2 909**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(747 126)**	**(1 009)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**26 211**	**3 932**
TOTAL DES CHARGES	**2 869 457**	**130 949**
BENEFICE OU PERTE	**(2 843 245)**	**(127 018)**

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

ANNEXE SODEV au 30/06/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 346 721.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le Chiffre d'Affaires est de 12 500 Euro et dégageant une perte de 2 843 245.11 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

I] FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice 2015/2016 a été marqué par les changements suivants:

- **Mars 2016** : séminaire stratégique
- **Juin 2016** : recapitalisation des filiales

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les évènements importants postérieurs à la clôture, ayant des incidences financières significatives et/ou dont la connaissance est nécessaire à la bonne information concernant l'activité et la situation financière de la société sont les suivants:

- **Juillet 2016** : renouvellement des lignes bancaires
- **Juillet 2016** : NAO et accord sur l'égalité professionnelle

II] REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. C'est-à-dire que les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base: continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont celles décrites ci-dessous :

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE COMPTABILISATION
Aucun changement notable de méthode de comptabilisation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION
Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

III| COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

CAPITAL SOCIAL
Le capital social de la société était de 700 000 € au début de l'exercice. Celui-ci a été augmenté au 30/06/2016 à hauteur de 8 045 800€ par compensation de créances de la Coopérative des Avirons. Le capital de la société s'élève alors au 30/06/2016 à : 8 745 800€ et, il est détenu à 100 % par la Coopérative des Avirons.

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

La société détient les titres suivants :

Au sein du groupe :
- 99,99% de PRO'AVI pour 1 812 670 € (provisionnés à hauteur de 1 000 000€)
- 99,99% d'AGRI DEV pour 2 112 560 € (provisionnés à hauteur de 1 100 000€)
- 99,891% d'AGRI AVI pour 2 856 240 €
- 100% de GAMM AGRI pour 1 481 942 € (provisionnés à hauteur de 878 192€)
- 100% de PIECES AGRI pour 167 741.88 € (provisionnés à hauteur de 130 000€)

En dehors du groupe :
- Groupe Bourbon pour 8 825 €
- CBO Territoria pour 277.40 €

Au cours de l'exercice, les titres Copavi ont été sortis en totalité pour 7 620€ suite à la fermeture définitive de la société en 08/2015.

Il convient de noter que Sodev a fait de grosses compensations de créances pour augmenter ses participations dans les filiales afin d'assainir leurs situations économiques. Certains titres ont tout de même faits l'objet de dépréciation à hauteur du capital des filiales (qui ne sont plus sous-capitalisées à l'exception de Pro Avi mais une provision à cet effet a été passée en provision pour risque) :
- Les titres Pro Avi ont été dépréciés pour 1 004 440€ en N-3 et repris pour 4 440€ au 30/06/16 pour ramener la provision à 1 000 000€.

Comptes annuels arrêtés au rapport du commissaire aux comptes

- Les titres d'Agri Dev ont été dotés à hauteur de 1 100 000€ au 30/06/16
- Les titres de Gamm Agri ont été dotés à hauteur de 878 192€ au 30/06/16
- Les titres de Pièces Agri ont été dotés à hauteur de 130 000€ au 30/06/16

Suite à la restructuration juridique du groupe intervenue au 30/06/16, la valorisation des titres de participation dans les comptes de la société SODEV a été revue à hauteur de la valeur du nouveau capital des filiales. Les fonds propres des filiales étant reconstitués au minimum légal qui est de 50% du capital, il a été considéré qu'il n'est pas nécessaire de doter les titres selon la situation nette des filiales dans la mesure où le groupe promet dorénavant de faire des résultats qui vont compenser ces écarts de provisionnement au fil de l'eau.

Voici en synthèse les opérations qui ont été opérées pour corriger les situations nettes de la plupart des filiales :

- Un coup d'accordéon sur les filiales Gamm Agri, Agri Dev et Pro Avi ont été opérés. Seule la situation nette de Pro Avi n'est pas reconstituée mais cette opération contribue à son amélioration. En parallèle, Sodev a passé une provision pour risque de 741 046.20€ correspondante à la quote-part de situation nette qu'il faudrait injecter dans les comptes de Pro Avi pour qu'elle remplisse son obligation légale d'avoir des fonds propres équivalents à au moins ½ du capital social.
- Une augmentation de capital seule a été réalisée dans les comptes d'Agri Avi. Ses fonds propres étaient suffisants (>1/2 du capital social) mais étant notre centrale d'achat, cette augmentation de capital contribue à améliorer nos ratios d'endettement vis-à-vis de nos assureurs-crédit et aussi améliorer notre FRNG.
- La filiale Pièces Agri a des fonds propres insuffisants mais, une provision pour titres a été passée au 30/06/16 à hauteur de 130K€ (soit 77% de la valeur des titres), sa situation nette sera revue ultérieurement en fonction de l'évolution de son activité.
- En plus des éléments énoncés plus haut, nous avons des actifs incorporels non valorisés dans les états financiers des filiales (notamment les fonds de commerce).
- Et, la société Pro Avi fait l'objet d'un transfert d'activité sur la filiale Agri Dev. Ce transfert a été voté en conseil d'administration en 05/2016 et, mis en application en suivant.

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

En Milliers d'Euros	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-Part du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Résultats (bénéfices ou pertes du dernier exercice clos)
				Brute	Nette	
Filiale						
AGRI AVI	2 856	-1 158	99,89%	2 856	2 856	0
AGRI DEV	1 013	-616	99,99%	2 113	1 013	+265
GAMM AGRI	604	-269	100,00%	1 482	604	+30
PRO AVI	813	-935	99,99%	1 813	813	-213

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

PIECES AGRI	8	-255	100,00%	168	38	-44
TOTAL	**5 294**	**-3 233**		**8 432**	**5 324**	**+38**

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
Sur l'exercice, la provision pour le litige prud'homal n'a pas été modifiée, elle est toujours de 23 500€. Comme énoncé plus haut, Sodev a doté une provision pour combler toute la situation nette de Pro Avi inférieure au minimum légal d'un-demi de la valeur du capital social pour un montant de : 741 046.20€.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE DES SALARIES
Néant

EMPRUNT
Néant

Cependant il est précisé que, pour subvenir à ces besoins de fonctionnement, la société Sodev est engagée financièrement vis-à-vis du groupe à hauteur de -198 K€, qui se décomposent comme suit :

- Autres créances = 0 K€
- Autres dettes = 198 K€

Il faut noter que suite à la restructuration juridique au 30/06/16, l'intégralité du compte-courant qui était existant sur Sodev vis-à-vis de la Coopérative des Avirons en N-1 a fait l'objet d'une compensation de créances ainsi qu'une majorité de créances que la Coopérative des Avirons avait vis-à-vis des filiales ont été transférées sur Sodev afin qu'elle puisse réaliser l'ensemble des opérations de reconstitution totale ou partielle du capital des filiales. La totalité de la compensation de créances entre la Coopérative des Avirons et Sodev s'élève à : 8 046 502.72€.

FRAIS D'ETABLISSEMENT
Néant.

FONDS COMMERCIAL
Le fonds commercial de la société n'est pas valorisé.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES
Néant.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

CREANCES IMMOBILISEES
Néant.

STOCKS
Néant.

DEPRECIATION DES STOCKS
Néant.

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES
Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DEPRECIATIONS DES CREANCES
Néant

DISPONIBILITES EN EUROS
Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

IV] COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRES D'AFFAIRES REALISES
Le Chiffre d'Affaires SODEV est de 12 500 €.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 100€.

CREDIT-BAIL
Néant.

PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES SUR UN AUTRE EXERCICE
Néant.

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
La seule charge exceptionnelle notable est la dotation sur provision de la quote-part négative des fonds propres de Pro Avi pour 741 046.20€.

TRANSFERTS DE CHARGES
Néant

RESULTAT FISCAL
Le résultat fiscal de l'exercice est une perte de 6 066.91 €. Le résultat fiscal du groupe intégré fiscalement s'élève à -328 497.81€.

La société est, depuis l'exercice clos au 30/06/2010, à la tête du groupe fiscalement intégré comprenant les filiales suivantes ;

- Sodev ;
- Agri Avi ;
- Agri Dev ;
- Gamm Agri ;
- Pro Avi ;
- Et Pièces Agri nouvellement intégrée au 30/06/16

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque société comptabilise la charge d'IS, telle qu'elle l'aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

La contribution de chaque société à l'impôt du groupe est détaillée ci-dessous :

	cumul déficits début de période (01/07/15) corrigé	Résultat Fiscal au 30/06/16 avant imputation sur exercices antérieurs	RF imputé sur déficits antérieurs	Déficit de l'exercice au 30/06/2016	Cumul des déficits au 30/06/16 = cumul N-1 + RF de N
Agrievi	1 186 467,93	48 010,55		48 010,56	1 234 478,47
Agridev	1 866 678,75	-	- 64 455,71	- 64 455,71	1 802 223,05
Capevi	156 971,75			-	156 971,75
Gamm Agri	1 077 826,75	39 238,54		39 238,54	1 117 065,29
Maevi	94 105,57			-	94 105,57
Provi	1 752 920,08	250 775,61		250 775,61	2 003 695,69
Sodev	745 780,17	5 066,91		5 066,91	751 849,08
AviTrade	277 315,00			-	277 315,00
Pièces Agri 30/06/16	0,00	48 856,90		48 856,90	48 856,90
Total	**7 098 562,94**	**392 953,52**	**-64 455,71**	**328 497,81**	**7 427 060,75**

(Déficit en positif)

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

V] COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX ENGAGEMENTS HORS BILAN

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES
Néant.

AUTRES ENGAGEMENTS
Sodev n'est désormais plus caution solidaire vis-à-vis des banques. Désormais, c'est la Coopérative des Avirons qui est caution des filiales.

VI] COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX EFFECTIFS

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

EFFECTIF AU 30 JUIN 2016

Cadres	**0**
Employés	**0**
Total	**0**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 954 166		3 493 710
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 954 166**		**3 493 710**
TOTAL GENERAL	**4 954 166**		**3 493 710**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn.,matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		7 620	8 440 256	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**7 620**	**8 440 256**	
TOTAL GENERAL		**7 620**	**8 440 256**	

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	23 500	741 046		764 546
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**23 500**	**741 046**		**764 546**
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	1 012 060	2 108 192	12 060	3 108 192
DEPRECIATIONS	**1 012 060**	**2 108 192**	**12 060**	**3 108 192**
TOTAL GENERAL	**1 035 560**	**2 849 238**	**12 060**	**3 872 738**

Dotations et reprises d'exploitation	2 108 192	12 060
Dotations et reprises financières	741 046	
Dotations et reprises exceptionnelles		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	13 563	13 563	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	254	254	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes. versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	6	6	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**13 823**	**13 823**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	677	677		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 063	1 063		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	197 742	197 742		
Autres dettes	7 000	7 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**206 481**	**206 481**		

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	30/06/2016
CHARGES A PAYER	7 000,00
AUTRES DETTES	7 000,00
468600 CHARGES A PAYER	7 000,00
TOTAL DES CHARGES A PAYER	7 000,00

Comptes annuels annexés au rapport du commissaire aux comptes