RCS : LORIENT
Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00400
Numéro SIREN : 522 475 490
Nom ou dénomination : VALMEAT

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/007619

# SAS VALMEAT

## SAS AU CAPITAL DE 225000 €

**********

SIEGE SOCIAL : ZA DE KERMESTRE -
56150 - BAUD

**********

SIRET 52247549000036

RCS de LORIENT - 52247549000036 (522475490)

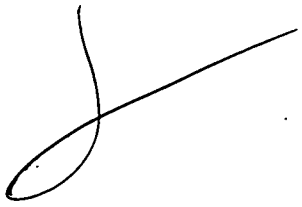
**********

**Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2017**

**********

Pour avis conforme

La gérance



SAS VALMEAT
56150 BAUD

# BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 31/12/2016 12 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 96 472 | 7 975 | 88 497 | 93 597 |
| Constructions | 969 471 | 82 811 | 886 660 | 919 325 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 2 401 980 | 812 254 | 1 589 726 | 1 671 059 |
| Autres immobilisations corporelles | 20 523 | 6 082 | 14 441 | 16 007 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| Prêts | | | | 1 800 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Total II** | 3 488 461 | 909 123 | 2 579 338 | 2 701 803 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en cours** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 18 964 | | 18 964 | 21 548 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 421 362 | 47 430 | 373 932 | 289 569 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 256 | | 256 | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 255 199 | | 255 199 | 347 121 |
| Autres créances | 562 700 | | 562 700 | 453 037 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 948 406 | | 948 406 | 609 576 |
| Charges constatées d'avance (3) | 39 077 | | 39 077 | 30 795 |
| **Total III** | 2 245 965 | 47 430 | 2 198 535 | 1 751 645 |
| **Comptes de Régularisation** | | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 5 734 425 | 956 553 | 4 777 873 | 4 453 448 |

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

SAS VALMEAT
56150 BAUD

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 |
|---|---|---|---|
| CAP.PROPRES | Capital (Dont versé : 225 000 ) | 225 000 | 225 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **Réserves** | | |
| | Réserve légale | 22 500 | 22 500 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 403 773 | 343 564 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 210 744 | 120 209 |
| | Subventions d'investissement | 361 870 | |
| | Provisions réglementées | 271 925 | 126 427 |
| | Total I | 1 495 811 | 837 700 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total II | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 326 359 | 326 359 |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total III | 326 359 | 326 359 |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 2 015 690 | 1 871 929 |
| | Concours bancaires courants | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 143 736 | 260 719 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 592 444 | 530 755 |
| | Dettes fiscales et sociales | 85 669 | 136 601 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 85 794 | 489 028 |
| | Autres dettes | 32 370 | 358 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total IV | 2 955 703 | 3 289 389 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 4 777 873 | 4 453 448 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 1 049 363 | 1 536 324 |

SAS VALMEAT
56150 BAUD

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2016 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 5 636 | | 5 636 | 11 905 | 6 269- | 52.66- |
| Production vendue de biens | 3 214 559 | 754 982 | 3 969 541 | 3 655 344 | 314 197 | 8.60 |
| Production vendue de services | 41 115 | | 41 115 | 56 454 | 15 339- | 27.17- |
| **Chiffre d'affaires NET** | 3 261 310 | 754 982 | 4 016 292 | 3 723 702 | 292 589 | 7.86 |
| Production stockée | | | 131 793 | 1 628- | 133 421 | NS |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 17 000 | | 17 000 | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 43 871 | 275 286 | 231 415- | 84.06- |
| Autres produits | | | 2 412 | 18 | 2 394 | NS |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 4 211 368 | 3 997 379 | 213 989 | 5.35 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 4 451 | 12 410 | 7 959- | 64.13- |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 880 989 | 1 620 962 | 260 027 | 16.04 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 2 584 | 8 893- | 11 477 | 129.05 |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 107 080 | 1 442 629 | 335 549- | 23.26- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 64 366 | 49 834 | 14 532 | 29.16 |
| Salaires et traitements | | | 347 266 | 288 831 | 58 435 | 20.23 |
| Charges sociales | | | 96 280 | 82 524 | 13 756 | 16.67 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 329 579 | 228 805 | 100 774 | 44.04 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 47 430 | | 47 430 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 15 | 165 | 150- | 91.08- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 3 880 040 | 3 717 267 | 162 773 | 4.38 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 331 327 | 280 111 | 51 216 | 18.28 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SAS VALMEAT
56150 BAUD

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2017 12 | Exercice N-1 31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 93 | | 93 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 93 | | 93 | |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 46 479 | 21 119 | 25 360 | 120.09 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 46 479 | 21 119 | 25 360 | 120.09 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 46 386- | 21 119- | 25 268- | 119.65- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 284 941 | 258 993 | 25 948 | 10.02 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 750 | 1 750- | 100.00- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 96 996 | 16 360 | 80 636 | 492.88 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 8 633 | 6 284 | 2 349 | 37.39 |
| **Total VII** | 105 629 | 24 394 | 81 235 | 333.01 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 17 | 17- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 14 799 | 22 278 | 7 479- | 33.57- |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 154 131 | 121 231 | 32 900 | 27.14 |
| **Total VIII** | 168 929 | 143 526 | 25 404 | 17.70 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 63 301- | 119 132- | 55 831 | 46.87 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 10 897 | 19 652 | 8 755- | 44.55- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 4 317 089 | 4 021 772 | 295 317 | 7.34 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 4 106 346 | 3 901 564 | 204 782 | 5.25 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 210 744 | 120 209 | 90 535 | 75.31 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 2 806 2 446

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 777 872.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 016 291.87 Euros et dégageant un bénéfice de 210 743.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La provision pour risque d'un montant de 326 359€ provisionnée sur les exercices précédents pour un litige commercial avec un client est toujours d'actualité.

La société VALMEAT a déposé en 2017 un dossier de demande de subvention auprès de la Région des Pays de Loire et du Fonds Européen Agricole de Développement Rural (FEADER) pour la partie investissement matériel.

La demande de paiement provisionnée au 31/12/2017 a été validée par le Conseil Régional en 2017 et l'encaissement est intervenu en février 2018 (439 291€).

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société VALMEAT a déposé en 2018 une demande de subvention pour la partie immobilière des investissements réalisés en 2016.
Le dossier est en cours d'instruction.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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 2016.

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

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Informations générales complémentaires

## Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 23 158 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de consolidation du fonds de roulement.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Terrains | 96 472 | | |
| Constructions sur sol propre | 945 670 | | 233 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | | | 23 568 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 255 106 | | 196 571 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 19 492 | | 1 541 |
| TOTAL | 3 316 740 | | 221 913 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 800 | | |
| TOTAL | 1 815 | | |
| TOTAL GENERAL | 3 318 555 | | 221 913 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Terrains | | | 96 472 | 96 472 |
| Constructions sur sol propre | | | 945 903 | 945 903 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 23 568 | 23 568 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 49 697 | 2 401 980 | 2 401 980 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 511 | 20 523 | 20 523 |
| TOTAL | | 50 207 | 3 488 446 | 3 488 446 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 1 800 | | |
| TOTAL | | 1 800 | 15 | 15 |
| TOTAL GENERAL | | 52 007 | 3 488 461 | 3 488 461 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Terrains | 2 875 | 5 101 | | 7 975 |
| Constructions sur sol propre | 26 345 | 55 311 | | 81 656 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 1 155 | | 1 155 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 584 048 | 264 905 | 36 698 | 812 254 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 3 485 | 3 107 | 511 | 6 082 |
| TOTAL | 616 752 | 329 579 | 37 209 | 909 123 |
| TOTAL GENERAL | 616 752 | 329 579 | 37 209 | 909 123 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Terrains | 5 101 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 55 311 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 1 155 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 264 905 | | | 154 131 | 8 633 |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 107 | | | | |
| TOTAL | 329 579 | | | 154 131 | 8 633 |
| TOTAL GENERAL | 329 579 | | | 154 131 | 8 633 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | 126 427 | 154 131 | 8 633 | | 271 925 |
| TOTAL | 126 427 | 154 131 | 8 633 | | 271 925 |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 326 359 | | | | 326 359 |
| TOTAL | 326 359 | | | | 326 359 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur stocks et en cours | | 47 430 | | | 47 430 |
| TOTAL | | 47 430 | | | 47 430 |
| TOTAL GENERAL | 452 786 | 201 561 | 8 633 | | 645 714 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 47 430 | | | |
| exceptionnelles | | 154 131 | 8 633 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres créances clients | 255 199 | 255 199 | |
| Impôts sur les bénéfices | 29 949 | 29 949 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 88 688 | 88 688 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 439 291 | 439 291 | |
| Débiteurs divers | 4 772 | 4 772 | |
| Charges constatées d'avance | 39 077 | 39 077 | |
| TOTAL | 856 977 | 856 977 | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 1 800 | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 015 690 | 189 350 | 734 600 | 1 091 740 |
| Emprunts et dettes financières divers | 81 726 | 1 726 | | 80 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 592 444 | 592 444 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 38 179 | 38 179 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 39 017 | 39 017 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 322 | 322 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 8 151 | 8 151 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 85 794 | 85 794 | | |
| Groupe et associés | 62 010 | 62 010 | | |
| Autres dettes | 32 370 | 32 370 | | |
| TOTAL | 2 955 703 | 1 049 363 | 734 600 | 1 171 740 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 360 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 216 239 | | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 100.0000 | 2 250 | | | 2 250 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine .

## Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agenc, Amgts terrain | Linéaire | 15 ans |
| Bâtiment industriel et Agenc | Linéaire | de 8 à 20 ans |
| Matériel d'exploitation | Linéaire et dérogatoire | de 2 à 10 ans |
| Matériel de bur, informatique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | de 6 à 8 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition par la direction.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production par la direction.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 444 002 |
| Total | 444 002 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 726 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 2 806 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 37 951 |
| Dettes fiscales et sociales | 55 541 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 233 |
| Autres dettes | 355 |
| Total | 98 612 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 39 077 |
| Total | 39 077 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | 5 636 |
| Ventes de produits finis | 3 969 541 |
| Prestations et refacturations diverses | 41 115 |
| Total | 4 016 292 |

| Répartition par secteur géographique | Montant |
|---|---|
| Ventes en France | 3 220 195 |
| Ventes France exonérées | 94 197 |
| Ventes exportation | 112 426 |
| Ventes intracommunautaires | 548 359 |
| Prestation de service en France | 41 115 |
| Total | 4 016 292 |

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 1 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 5 |
| Ouvriers | 6 |
| Total | 12 |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

| | Charges financières | Produits financiers |
|---|---|---|
| Total | 46 479 | 93 |
| Dont entreprises liées | 2 806 | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 015 690 |
| Total | 2 015 690 |

### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 125 000
Montant restant dû en capital : 7 250
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2018
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 4

Emprunt du : BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE
Montant initial de cette garantie : 125 000
Montant restant dû en capital : 6 620
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2018
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 3

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 423 167
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 126 975
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1 PARI
: PASSU +CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : 2 EMPRUNTS BPI
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 416 855
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU

Emprunt du : EMPRUNT BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 138 314
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + GARANTIE RISK SHARING INSTRUMENT (RSI)

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 128 871

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 425 014
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 115 054
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

Emprunt du : BPA
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 115 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 112 571
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/04/2027
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN CONCURRENCE
: DE RANG AVEC LA BPA ET CCM

## Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

### Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Autres engagements donnés : | | 273 646 |
| Intérêts s/emprunts restant à courir | 273 646 | |
| Total (1) | | 273 646 |

### Engagements reçus

Néant

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Néant

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| Totalité du personnel tout âge confondu | | 13 000 |
| Engagement total | | 13 000 |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62ans à l'initiative du salarié
- évaluation d'après la catégorie de chacun des intéressés
- évaluation d'après le salaire actuel avec taux d'actualisation de 2% /an
- le taux de charges sociales patronales est de 46% pour toutes les catégories

**VALMEAT SAS**

**ZA de KERMESTRE**
**56150 BAUD**

* * * *

**Rapports du Commissaire aux Comptes**
***Exercice clos le 31 décembre 2017***

*Ce rapport contient 24 pages y compris cette page*

**VALMEAT**

**SAS au capital de 225 000 €**

**ZA de KERMESTRE**
**56150 BAUD**

# RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

***Sur les comptes arrêtés le 31 DECEMBRE 2017***

## *SOMMAIRE*


- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
- RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**VALMEAT**

**SAS au capital de 225 000 €**

**ZA de KERMESTRE**
**56150 BAUD**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Sur les comptes arrêtés le 31 DECEMBRE 2017*

collet & associés

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Antoine CARRÉ
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux comptes

Xavier COLLET
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux comptes

# VALMEAT SAS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'associée unique,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VALMEAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### Fondement de l'opinion

*Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

*Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les modalités d'évaluation des produits finis sont exposées dans la note « Evaluation des produits et en cours » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les méthodes retenues par la société, et nous avons vérifié, par sondage, leur correcte application.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique**

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les observations suivantes :

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux factures reçues et non réglées à la date de clôture ne correspondent pas à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux factures émises non réglées à la date de clôture, prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Ac

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

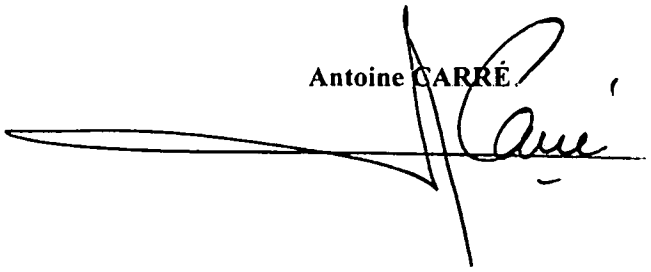
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à PLOEMEUR, le 16 mai 2018

Le commissaire aux comptes

COLLET & ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

**Antoine CARRÉ**



**Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**VALMEAT**

**SAS au capital de 225 000 €**

**ZA de KERMESTRE**
**56150 BAUD**

# COMPTES ANNUELS

*Sur les comptes arrêtés le 31 DECEMBRE 2017*

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

# (1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2018

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ZA DE KERMESTRE 56150 BAUD — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 52247549000036 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le 31122017 Net 3 | N-1 31122016 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 96 472 | AO 7 975 | 88 497 | 93 597 |
| | Constructions | AP | 969 471 | AQ 82 811 | 886 660 | 919 325 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 2 401 980 | AS 812 254 | 1 589 726 | 1 671 059 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 20 523 | AU 6 082 | 14 441 | 16 007 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 15 | BE | 15 | 15 |
| | Prêts | BF | | BG | | 1 800 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | TOTAL (II) | BJ | 3 488 461 | BK 909 123 | 2 579 338 | 2 701 803 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | 18 964 | BM | 18 964 | 21 548 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 421 362 | BS 47 430 | 373 932 | 289 569 |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 256 | BW | 256 | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 255 199 | BY | 255 199 | 347 121 |
| | Autres créances (3) | BZ | 562 700 | CA | 562 700 | 453 037 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 948 406 | CG | 948 406 | 609 576 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 39 077 | CI | 39 077 | 30 795 |
| | TOTAL (III) | CJ | 2 245 965 | CK 47 430 | 2 198 535 | 1 751 645 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 5 734 425 | IA 956 553 | 4 777 873 | 4 453 448 |

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

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

Collet & Associés Commissaire aux Comptes

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2018

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

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 225.000) | DA | 225 000 | 225 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 22 500 | 22 500 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 403 773 | 343 564 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 210 744 | 120 209 |
| | Subventions d'investissement | DJ | 361 870 | |
| | Provisions réglementées * | DK | 271 925 | 126 427 |
| | TOTAL (I) | DL | 1 495 811 | 837 700 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | TOTAL (II) | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | 326 359 | 326 359 |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | 326 359 | 326 359 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 2 015 690 | 1 871 929 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 143 736 | 260 719 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 592 444 | 530 755 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 85 669 | 136 601 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 85 794 | 489 028 |
| | Autres dettes | EA | 32 370 | 358 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | 2 955 703 | 3 289 389 |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 4 777 873 | 4 453 448 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 1 049 363 | 1 536 324 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | | |

Collet & Associés Commissaire aux Comptes

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

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

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

DGFiP N° 2052 2018

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 5 636 | FB | | FC | 5 636 | 11 905 |
| | Production vendue biens* | FD | 3 214 559 | FE | 754 982 | FP | 3 969 541 | 3 655 344 |
| | Production vendue services* | FG | 41 115 | FH | | FI | 41 115 | 56 454 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 3 261 310 | FK | 754 982 | FL | 4 016 292 | 3 723 702 |
| | Production stockée* | | | | | FM | 131 793 | (1 628) |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 17 000 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 43 871 | 275 286 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 2 412 | 18 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 4 211 368 | 3 997 379 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 4 451 | 12 410 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 1 880 989 | 1 620 962 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | 2 584 | (8 893) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 107 080 | 1 442 629 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 64 366 | 49 834 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 347 266 | 288 831 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 96 280 | 82 524 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements* | | | | | GA | 329 579 | 228 805 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 47 430 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 15 | 165 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 3 880 040 | 3 717 267 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 331 327 | 280 111 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 93 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 93 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 46 479 | 21 119 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 46 479 | 21 119 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | (46 386) | (21 119) |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 284 941 | 258 993 |

Collet & Associés Commissaire aux Comptes

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2018

Désignation de l'entreprise : SAS VALMEAT — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | 1 750 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 96 996 | 16 360 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 8 633 | 6 284 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 105 629 | 24 394 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | 17 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 14 799 | 22 278 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | 154 131 | 121 231 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 168 929 | 143 526 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | (63 301) | (119 132) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 10 897 | 19 652 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 4 317 089 | 4 021 772 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 4 106 346 | 3 901 564 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 210 744 | 120 209 |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| | (2) Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | | |
| | (3) Dont - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | (3) Dont - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | 2 806 | 2 446 |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | 1 000 | |
| | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 43 871 | 259 549 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | | obligatoires A9 | |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | Exercice N Charges exceptionnelles | Exercice N Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Cf état annexe | 168 930 | 105 629 |
| | | |
| | | |

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

collet & associés Commissaire aux Comptes

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 777 872.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 016 291.87 Euros et dégageant un bénéfice de 210 743.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La provision pour risque d'un montant de 326 359€ provisionnée sur les exercices précédents pour un litige commercial avec un client est toujours d'actualité.

La société VALMEAT a déposé en 2017 un dossier de demande de subvention auprès de la Région des Pays de Loire et du Fonds Européen Agricole de Développement Rural (FEADER) pour la partie investissement matériel.

La demande de paiement provisionnée au 31/12/2017 a été validée par le Conseil Régional en 2017 et l'encaissementest intervenu en février 2018 (439 291€).

collet & associés
Commissaire aux Comptes

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société VALMEAT a déposé en 2018 une demande de subvention pour la partie immobilière des investissements réalisés en 2016.
Le dossier est en cours d'instruction.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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 2016.

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

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Informations générales complémentaires

## Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 23 158 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE sera utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement et de consolidation du fonds de roulement.

collet & associés
Commissaire aux Comptes

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Terrains | 96 472 | | |
| Constructions sur sol propre | 945 670 | | 233 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | | | 23 568 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 255 106 | | 196 571 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 19 492 | | 1 541 |
| TOTAL | 3 316 740 | | 221 913 |
| Autres titres immobilisés | 15 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 1 800 | | |
| TOTAL | 1 815 | | |
| TOTAL GENERAL | 3 318 555 | | 221 913 |

SAS VALMEAT
56150 BAUD

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Terrains | | | 96 472 | 96 472 |
| Constructions sur sol propre | | | 945 903 | 945 903 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 23 568 | 23 568 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 49 697 | 2 401 980 | 2 401 980 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 511 | 20 523 | 20 523 |
| TOTAL | | 50 207 | 3 488 446 | 3 488 446 |
| Autres titres immobilisés | | | 15 | 15 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 1 800 | | |
| TOTAL | | 1 800 | 15 | 15 |
| TOTAL GENERAL | | 52 007 | 3 488 461 | 3 488 461 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Terrains | 2 875 | 5 101 | | 7 975 |
| Constructions sur sol propre | 26 345 | 55 311 | | 81 656 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 1 155 | | 1 155 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 584 048 | 264 905 | 36 698 | 812 254 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 3 485 | 3 107 | 511 | 6 082 |
| TOTAL | 616 752 | 329 579 | 37 209 | 909 123 |
| TOTAL GENERAL | 616 752 | 329 579 | 37 209 | 909 123 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Terrains | 5 101 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 55 311 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 1 155 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 264 905 | | | 154 131 | 8 633 |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 107 | | | | |
| TOTAL | 329 579 | | | 154 131 | 8 633 |
| TOTAL GENERAL | 329 579 | | | 154 131 | 8 633 |

collet & associés
Commissaire aux Comptes

SAS VALMEAT
56150 BAUD

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | 126 427 | 154 131 | 8 633 | | 271 925 |
| TOTAL | 126 427 | 154 131 | 8 633 | | 271 925 |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 326 359 | | | | 326 359 |
| TOTAL | 326 359 | | | | 326 359 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur stocks et en cours | | 47 430 | | | 47 430 |
| TOTAL | | 47 430 | | | 47 430 |
| TOTAL GENERAL | 452 786 | 201 561 | 8 633 | | 645 714 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 47 430 | | | |
| exceptionnelles | | 154 131 | 8 633 | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres créances clients | 255 199 | 255 199 | |
| Impôts sur les bénéfices | 29 949 | 29 949 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 88 688 | 88 688 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 439 291 | 439 291 | |
| Débiteurs divers | 4 772 | 4 772 | |
| Charges constatées d'avance | 39 077 | 39 077 | |
| TOTAL | 856 977 | 856 977 | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 1 800 | | |

collet & associés
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 2 015 690 | 189 350 | 734 600 | 1 091 740 |
| Emprunts et dettes financières divers | 81 726 | 1 726 | | 80 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 592 444 | 592 444 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 38 179 | 38 179 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 39 017 | 39 017 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 322 | 322 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 8 151 | 8 151 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 85 794 | 85 794 | | |
| Groupe et associés | 62 010 | 62 010 | | |
| Autres dettes | 32 370 | 32 370 | | |
| TOTAL | 2 955 703 | 1 049 363 | 734 600 | 1 171 740 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 360 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 216 239 | | | |

## Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 100.0000 | 2 250 | | | 2 250 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine .

## Evaluation des amortissements

collet & associés
Commissaire aux Comptes

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Agenc, Amgts terrain | Linéaire | 15 ans |
| Bâtiment industriel et Agenc | Linéaire | de 8 à 20 ans |
| Matériel d'exploitation | Linéaire et dérogatoire | de 2 à 10 ans |
| Matériel de bur, informatique | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | de 6 à 8 ans |

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition par la direction.

## Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production par la direction.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 444 002 |
| Total | 444 002 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 726 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 2 806 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 37 951 |
| Dettes fiscales et sociales | 55 541 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 233 |
| Autres dettes | 355 |
| Total | 98 612 |

## Charges et produits constatés d'avance

collet & associés
Commissaire aux Comptes

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 39 077 |
| Total | 39 077 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | 5 636 |
| Ventes de produits finis | 3 969 541 |
| Prestations et refacturations diverses | 41 115 |
| Total | 4 016 292 |

| Répartition par secteur géographique | Montant |
|---|---|
| Ventes en France | 3 220 195 |
| Ventes France exonérées | 94 197 |
| Ventes exportation | 112 426 |
| Ventes intracommunautaires | 548 359 |
| Prestation de service en France | 41 115 |
| Total | 4 016 292 |

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 1 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 5 |
| Ouvriers | 6 |
| Total | 12 |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

| | Charges financières | Produits financiers |
|---|---|---|
| Total | 46 479 | 93 |
| Dont entreprises liées | 2 806 | |

collet & associés
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 015 690 |
| Total | 2 015 690 |

### Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 125 000
Montant restant dû en capital : 7 250
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2018
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 4

Emprunt du : BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE
Montant initial de cette garantie : 125 000
Montant restant dû en capital : 6 620
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2018
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 3

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 423 167
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

collet & associés
Commissaire aux Comptes

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 126 975
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/06/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1 PARI
: PASSU +CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : 2 EMPRUNTS BPI
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 416 855
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/03/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU

Emprunt du : EMPRUNT BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 138 314
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + GARANTIE RISK SHARING INSTRUMENT (RSI)

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 160 000
Montant restant dû en capital : 128 871

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Date de fin d'échéance de la garantie : 20/07/2023
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 5 PARI
: PASSU + CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 425 014
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/12/2031
Nature de la sûreté réelle : HYPOTHEQUE EN RANG 1 PARI PASSU
: CONTRE GARANTIE BPI A HAUTEUR DE 30%

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 115 054
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 1

Emprunt du : BPA
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 115 000
Date de fin d'échéance de la garantie : 11/10/2031
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN RANG 2

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 112 571
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/04/2027
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE EN CONCURRENCE
: DE RANG AVEC LA BPA ET CCM

## Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

collet & associés Commissaire aux Comptes

### Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Autres engagements donnés : | | 273 646 |
| Intérêts s/emprunts restant à courir | 273 646 | |
| Total (1) | | 273 646 |

### Engagements reçus

Néant

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Néant

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagementsde retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| Totalité du personnel tout âge confondu | | 13 000 |
| Engagement total | | 13 000 |

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62ans à l'initiative du salarié
- évaluation d'après la catégorie de chacun des intéressés
- évaluation d'après le salaire actuel avec taux d'actualisation de 2% /an
- le taux de charges sociales patronales est de 46% pour toutes les catégories

collet & associés
Commissaire aux Comptes

# SAS VALMEAT
ZA DE KERMESTRE

# 56150 BAUD

**SAS au Capital de 225000 €**

**********

RCS de LORIENT - 52247549000036 (522475490)

**SIRET 52247549000036**

**********

## Proposition et résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2017

Conformément à la proposition de la gérance, l'assemblée générale constate que les comptes de l'exercice clos le **31/12/2017** font apparaître **un bénéfice** de **210 743.64 €** et décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

| | |
|---|---|
| - Bénéfice au 31/12/2017 | **210 743.64 €** |
| - Prélèvements sur les réserves | **89 256.36 €** |
| **Montant distribuable** | **300 000.00 €** |

- Distribution aux associés en proportion de leurs parts détenues dans le capital social d'un dividende de 133.33 € par action, soit la somme de :
  - 133.33 € * 2250 actions **300 000.00 €**

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

Ces dividendes sont éligibles pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du CGI, c'est-à-dire à l'abattement fiscal de 40%.

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que, suite à la loi de finance pour 2018, les dividendes perçus, éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du CGI, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire unique et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du CGI, dont le taux est de 12.80 % (selon les conditions réunies par les associés) et aux prélèvements sociaux de 17.20 %.

L'assemblée Générale rappelle en outre, que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercices | Dividendes |
|---|---|
| 31 décembre 2016 | 60 000 € |
| 31 décembre 2015 | 51 750 € |
| 31 décembre 2014 | 0 € |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour avis conforme : La Présidence

**VALMEAT**

**SAS au capital de 225 000 €**

**ZA de KERMESTRE**
**56150 BAUD**

# RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

***Sur les comptes arrêtés le 31 DECEMBRE 2017***

collet & associés

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Antoine CARRÉ
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux comptes

Xavier COLLET
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux comptes

# RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

## ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

A l'associée unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à PLOEMEUR, le 16 mai 2018

Le commissaire aux comptes

COLLET & ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

**Antoine CARRÉ**