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 B2020/007620

SAS VALMEAT

SAS AU CAPITAL DE 225 000 €

****

SIEGE SOCIAL : ZA DE KERMESTRE -
56150 - BAUD

****

SIRET 52247549000036

RCS de LORIENT - 52247549000036

****

Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2018

****

Pour avis conforme

La gérance

NB

SAS VALMEAT
56150 BAUD

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	13 076	83 396	88 497
	Constructions	970 948	140 914	830 034	886 660
	Installations techniques, matériel et outillage	2 457 421	1 075 364	1 382 058	1 589 726
	Autres immobilisations corporelles	33 008	8 744	24 264	14 441
	Immobilisations en cours	10 011		10 011	
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 965		1 965	
	Total II	3 569 840	1 238 097	2 331 743	2 579 338
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements	23 752		23 752	18 964
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	410 658	32 401	378 257	373 932
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				256
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	493 023		493 023	255 199
	Autres créances	172 803		172 803	562 700
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	1 334 633		1 334 633	948 406
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	58 585		58 585	39 077
	Total III	2 493 453	32 401	2 461 052	2 198 535
	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)	6 063 293	1 270 498	4 792 795	4 777 873

(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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
CAPITAUX 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	314 517	403 773
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	422 871	210 744
	Subventions d'investissement	574 597	361 870
	Provisions réglementées	356 276	271 925
	Total I	1 915 761	1 495 811
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		326 359
	Total III		326 359
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 826 340	2 015 690
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	381 709	143 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	492 224	592 444
	Dettes fiscales et sociales	171 583	85 669
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392	85 794
	Autres dettes	1 787	32 370
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	2 877 034	2 955 703
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 792 795	4 777 873
	(1) Dont à moins d'un an	1 149 379	1 049 363

SAS VALMEAT
56150 BAUD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 710		2 710	5 636	2 926-	51.92-
Production vendue de biens	3 314 980	1 432 719	4 747 699	3 969 541	778 158	19.60
Production vendue de services	1 304	3 154	4 458	41 115	36 657-	89.16-
Chiffre d'affaires NET	3 318 994	1 435 873	4 754 867	4 016 292	738 575	18.39
Production stockée			10 704-	131 793	142 497-	108.12-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 543	17 000	12 457-	73.28-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			123 540	43 871	79 669	181.60
Autres produits			11	2 412	2 401-	99.55-
Total des Produits d'exploitation (I)			4 872 257	4 211 368	660 889	15.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 310	4 451	2 141-	48.11-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 436 815	1 880 989	555 826	29.55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			4 788-	2 584	7 372-	285.31-
Autres achats et charges externes *			1 315 060	1 107 080	207 981	18.79
Impôts, taxes et versements assimilés			92 907	64 366	28 541	44.34
Salaires et traitements			343 588	347 266	3 678-	1.06-
Charges sociales			101 106	96 280	4 826	5.01
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			332 582	329 579	3 002	0.91
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			32 401	47 430	15 029-	31.69-
Dotations aux provisions						
Autres charges			16	15	1	6.79
Total des Charges d'exploitation (II)			4 651 997	3 880 040	771 957	19.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			220 260	331 327	111 067-	33.52-
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 afferentes à des exercices antérieurs

SAS VALMEAT
56150 BAUD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 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)	3 760	93	3 667	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 760	93	3 667	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	45 572	46 479	907-	1.95-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	45 572	46 479	907-	1.95-
2. Résultat financier (V-VI)	41 813-	46 386-	4 573	9.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	178 447	284 941	106 494-	37.37-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	111 357	96 996	14 362	14.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	327 089	8 633	318 456	NS
Total VII	438 446	105 629	332 817	315.08
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 450	14 799	13 349-	90.20-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	85 081	154 131	69 050-	44.80-
Total VIII	86 531	168 929	82 399-	48.78-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	351 915	63 301-	415 216	655.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	107 491	10 897	96 594	886.43
Total des produits (I+III+V+VII)	5 314 462	4 317 089	997 373	23.10
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 891 591	4 106 346	785 245	19.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	422 871	210 744	212 128	100.66

* 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 4 344 2 806

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 792 795.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 754 866.96 Euros et dégageant un bénéfice de 422 871.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 n'a plus lieu d'être.
Il a été comptabilisé une reprise de la provison à la date d'arrêté des comptes.

La Société VALMEAT a obtenu une subvention d'investissement de la Région Pays de Loire et du Fonds Européen Agricole de Développement Rural (FEADER) d'un montant de 311 903€ en novembre 2018.
Il reste à recevoir un montant de 12 092€ provisionné au 31/12/2018.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à une vérification de comptabilité par l'administration intervenue en début d'année 2019, une proposition de rectification acceptée par la société a eu pour conséquence un redressement d'impôt sur les sociétés de 118 290 € sur des provisions reprises en 2018.
Ce montant a été constaté dans les comptes de l'exercice clos le 31/12/2018.

- 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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 18 007 €. 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	945 903		
Installations générales agencements aménagements des constructions	23 568		1 477
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 401 980		59 770
Matériel de transport			10 392
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 523		2 821
Immobilisations corporelles en cours			10 011
TOTAL	3 488 446		84 471
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières			1 965
TOTAL	15		1 965
TOTAL GENERAL	3 488 461		86 436

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	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.			25 045	25 045
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 329	2 457 421	2 457 421
Matériel de transport			10 392	10 392
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		728	22 616	22 616
Immobilisations corporelles en cours			10 011	10 011
TOTAL		5 057	3 567 860	3 567 860
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			1 965	1 965
TOTAL			1 980	1 980
TOTAL GENERAL		5 057	3 569 840	3 569 840

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	7 975	5 101		13 076
Constructions sur sol propre	81 656	55 318		136 974
Installations générales agencements aménagements constr.	1 155	2 785		3 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	812 254	265 988	2 879	1 075 364
Matériel de transport		48		48
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 082	3 342	728	8 695
TOTAL	909 123	332 582	3 607	1 238 097
TOTAL GENERAL	909 123	332 582	3 607	1 238 097

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 101				
Constructions sur sol propre	55 318				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 785				
Instal.techniques matériel outillage indus.	265 988			85 081	730
Matériel de transport	48				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 342				
TOTAL	332 582			85 081	730
TOTAL GENERAL	332 582			85 081	730

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	271 925	85 081	730		356 276
TOTAL	271 925	85 081	730		356 276

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	32 401	47 430		32 401
TOTAL	47 430	32 401	47 430		32 401
TOTAL GENERAL	645 714	117 482	374 519		388 677
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		32 401	47 430		
exceptionnelles		85 081	327 089		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 965		1 965
Autres créances clients	493 023	493 023	
Impôts sur les bénéfices	20 896	20 896	
Taxe sur la valeur ajoutée	117 759	117 759	
Divers état et autres collectivités publiques	12 092	12 092	
Débiteurs divers	22 056	22 056	
Charges constatées d'avance	58 585	58 585	
TOTAL	726 375	724 410	1 965

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	1 826 340	178 685	715 248	932 407
Emprunts et dettes financières divers	81 577	1 577		80 000
Fournisseurs et comptes rattachés	492 224	492 224		
Personnel et comptes rattachés	40 113	40 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 537	39 537		
Impôts sur les bénéfices	81 732	81 732		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 251	3 251		
Autres impôts taxes et assimilés	6 949	6 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392	3 392		
Groupe et associés	300 132	300 132		
Autres dettes	1 787	1 787		
TOTAL	2 877 034	1 149 379	715 248	1 012 407
Emprunts remboursés en cours d'exercice	189 350			

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 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 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 01/01/2018 au 31/12/2018

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
Créances clients et comptes rattachés	5 567
Autres créances	31 608
Total	37 175

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 577
Emprunts et dettes financières diverses	4 344
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 354
Dettes fiscales et sociales	54 140
Autres dettes	1 682
Total	114 098

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	58 585
Total	58 585

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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	2 710
Ventes de produits finis	4 747 699
Refacturations diverses	4 458
Total	4 754 867

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes en France	3 317 690
Ventes France exonérées	60 395
Ventes exportation	901 242
Ventes intracommunautaires	471 082
Refacturation diverses en France	1 304
Refacturation diverses intracommunautaires	3 154
Total	4 754 867

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	5
Ouvriers	7
Total	13

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	45 572	3 760
Dont entreprises liées	4 344	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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	1 826 340
Total	1 826 340

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 395 765
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 : 104 584
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 : 389 642
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 : 114 334
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 : 106 524
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 : 399 388
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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 107 538
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 : 107 413
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 : 101 152
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 :		
Intérêts s/emprunts restant à courir	233 465	233 465
Total (1)		233 465

Engagements reçus

Néant

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		13 800
Engagement total		13 800

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

SAS VALMEAT
ZA DE KERMESTRE

56150 BAUD

Société par Actions Simplifiée au Capital de 225000 €

****

RCS de LORIENT - 52247549000036 (522475490)

SIRET 52247549000036

****

Proposition et résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018

Conformément à la proposition de la gérance, l'assemblée générale constate que les comptes de l'exercice clos le **31/12/2018**, font apparaître un bénéfice de **422 871.46 €** et décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

Origine :		
- Résultat bénéficiaire de l'exercice :	422 871.46 €	
- Prélèvement sur les réserves (autres réserves) :	77 753.54 €	
Total	500 625.00 €	
Affectation :		
- Distribution d'un dividende de :		500 625.00 €
Soit par part : **2250 x 222.50 €**		

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 222.50 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous rappelons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 30% prélevé à la source par la Société et versé par cette dernière au Trésor Public, soit 12,8% de prélèvement forfaitaire non libératoire au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% au titre des prélèvements sociaux sur la quote-part du dividende non soumise aux cotisation sociales.

Pour les personnes physiques dont le revenu fiscal de référence du foyer fiscal de l'avant dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune), il est possible d'être dispensés du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu. La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif de l'impôt sur le revenu avec abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du CGI reste possible. Elle est globale, vaut pour tous ces types de revenus et doit être indiquée sur la déclaration de revenus de l'année 2018 (le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû).

Rappel des dividendes distribués

Conformément à loi, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les associés constatent que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes
31 décembre 2017	300 000 €
31 décembre 2016	60 000 €
31 décembre 2015	51 750 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour avis conforme : La gérance :

VALMEAT SAS

ZA de KERMESTRE
56150 BAUD

* * * *

Rapports du Commissaire aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018, 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 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par l'article 5, paragraphe 1, du règlement (UE) n°537/2014 ou par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations – Points clés de l'audit

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 points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

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 13 juin 2019

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 2018

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

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2019

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 ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31122018 Net 3	N-1 31122017 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 13 076	83 396	88 497
	Constructions	AP	970 948	AQ 140 914	830 034	886 660
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 457 421	AS 1 075 364	1 382 058	1 589 726
	Autres immobilisations corporelles	AT	33 008	AU 8 744	24 264	14 441
	Immobilisations en cours	AV	10 011	AW	10 011	
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (1)	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		
	Autres immobilisations financières*	BH	1 965	BI	1 965	
	TOTAL (II)	BJ	3 569 840	BK 1 238 097	2 331 743	2 579 338
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	23 752	BM	23 752	18 964
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	410 658	BS 32 401	378 257	373 932
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		256
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	493 023	BY	493 023	255 199
	Autres créances (3)	BZ	172 803	CA	172 803	562 700
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1 334 633	CG	1 334 633	948 406
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	58 585	CI	58 585	39 077
	TOTAL (III)	CJ	2 493 453	CK 32 401	2 461 052	2 198 535
	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	6 063 293	IA 1 270 498	4 792 795	4 777 873

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

* Des informations concernant cette rubrique sont données dans l'annexe n° 2032

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

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

DGFiP N° 2051 2019

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

			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	314 517	403 773
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	422 871	210 744
	Subventions d'investissement	DJ	574 597	361 870
	Provisions réglementées *	DK	356 276	271 925
	TOTAL (I)	DL	1 915 761	1 495 811
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
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		326 359
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 826 340	2 015 690
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	381 709	143 736
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	492 224	592 444
	Dettes fiscales et sociales	DY	171 583	85 669
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	3 392	85 794
	Autres dettes	EA	1 787	32 370
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 877 034	2 955 703
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 792 795	4 777 873

collet & associés Commissaire aux Comptes

RENVOIS

(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	Dont Ecart de réévaluation libre	ID		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 149 379	1 049 363
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Groupe

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

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

DGFiP N° 2052 2019

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	2 710	FB		FC	2 710	5 636
	Production vendue biens*	FD	3 314 980	FE	1 432 719	FF	4 747 699	3 969 541
	Production vendue services*	FG	1 304	FH	3 154	FI	4 458	41 115
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 318 994	FK	1 435 873	FL	4 754 867	4 016 292
	Production stockée*					FM	(10 704)	131 793
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	4 543	17 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	123 540	43 871
	Autres produits (1) (11)					FQ	11	2 412
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 872 257	4 211 368
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 310	4 451
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 436 815	1 880 989
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(4 788)	2 584
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 315 060	1 107 080
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	92 907	64 366
	Salaires et traitements*					FY	343 588	347 266
	Charges sociales (10)					FZ	101 106	96 280
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	332 582	329 579
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	32 401	47 430
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	16	15
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 651 997	3 880 040
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	220 260	331 327
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	3 760	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	3 760	93
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	45 572	46 479
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	45 572	46 479
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(41 813)	(46 386)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	178 447	284 941

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Collet & Associés Commissaire aux Comptes

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2019

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	111 357	96 996
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	327 089	8 633
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	438 446	105 629
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 450	14 799
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	85 081	154 131
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	86 531	168 929
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	351 915	(63 301)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	107 491	10 897
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 314 462	4 317 089
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 891 591	4 106 346
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	422 871	210 744
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- 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	4 344	2 806
(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		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	76 110	43 871
(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	Produits exceptionnels
Cf état annexe	86 531	438 446

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

collet & associés
Commissaire aux Comptes

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 792 795.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 754 866.96 Euros et dégageant un bénéfice de 422 871.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 n'a plus lieu d'être.
Il a été comptabilisé une reprise de la provison à la date d'arrêté des comptes.

La Société VALMEAT a obtenu une subvention d'investissement de la Région Pays de Loire et du Fonds Européen Agricole de Développement Rural (FEADER) d'un montant de 311 903€ en novembre 2018.
Il reste à recevoir un montant de 12 092€ provisionné au 31/12/2018.

collet & associés
Commissaire aux Comptes

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à une vérification de comptabilité par l'administration intervenue en début d'année 2019, une proposition de rectification acceptée par la société a eu pour conséquence un redressement d'impôt sur les sociétés de 118 290 € sur des provisions reprises en 2018.
Ce montant a été constaté dans les comptes de l'exercice clos le 31/12/2018.

- 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 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 18 007 €. 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	945 903		
Installations générales agencements aménagements des constructions	23 568		1 477
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 401 980		59 770
Matériel de transport			10 392
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 523		2 821
Immobilisations corporelles en cours			10 011
TOTAL	3 488 446		84 471
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières			1 965
TOTAL	15		1 965
TOTAL GENERAL	3 488 461		86 436

SAS VALMEAT
56150 BAUD

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	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.			25 045	25 045
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 329	2 457 421	2 457 421
Matériel de transport			10 392	10 392
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		728	22 616	22 616
Immobilisations corporelles en cours			10 011	10 011
TOTAL		5 057	3 567 860	3 567 860
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			1 965	1 965
TOTAL			1 980	1 980
TOTAL GENERAL		5 057	3 569 840	3 569 840

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	7 975	5 101		13 076
Constructions sur sol propre	81 656	55 318		136 974
Installations générales agencements aménagements constr.	1 155	2 785		3 940
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	812 254	265 988	2 879	1 075 364
Matériel de transport		48		48
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 082	3 342	728	8 695
TOTAL	909 123	332 582	3 607	1 238 097
TOTAL GENERAL	909 123	332 582	3 607	1 238 097

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	5 101				
Constructions sur sol propre	55 318				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 785				
Instal.techniques matériel outillage indus.	265 988			85 081	730
Matériel de transport	48				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 342				
TOTAL	332 582			85 081	730
TOTAL GENERAL	332 582			85 081	730

collet & associés
Commissaire aux Comptes

SAS VALMEAT
56150 BAUD

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	271 925	85 081	730		356 276
TOTAL	271 925	85 081	730		356 276

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	32 401	47 430		32 401
TOTAL	47 430	32 401	47 430		32 401
TOTAL GENERAL	645 714	117 482	374 519		388 677
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		32 401	47 430		
exceptionnelles		85 081	327 089		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 965		1 965
Autres créances clients	493 023	493 023	
Impôts sur les bénéfices	20 896	20 896	
Taxe sur la valeur ajoutée	117 759	117 759	
Divers état et autres collectivités publiques	12 092	12 092	
Débiteurs divers	22 056	22 056	
Charges constatées d'avance	58 585	58 585	
TOTAL	726 375	724 410	1 965

collet & associés
Commissaire aux Comptes

SAS VALMEAT
56150 BAUD

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	1 826 340	178 685	715 248	932 407
Emprunts et dettes financières divers	81 577	1 577		80 000
Fournisseurs et comptes rattachés	492 224	492 224		
Personnel et comptes rattachés	40 113	40 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 537	39 537		
Impôts sur les bénéfices	81 732	81 732		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 251	3 251		
Autres impôts taxes et assimilés	6 949	6 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 392	3 392		
Groupe et associés	300 132	300 132		
Autres dettes	1 787	1 787		
TOTAL	2 877 034	1 149 379	715 248	1 012 407
Emprunts remboursés en cours d'exercice	189 350			

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 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 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 01/01/2018 au 31/12/2018

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
Créances clients et comptes rattachés	5 567
Autres créances	31 608
Total	37 175

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 577
Emprunts et dettes financières diverses	4 344
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 354
Dettes fiscales et sociales	54 140
Autres dettes	1 682
Total	114 098

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	58 585
Total	58 585

collet & associés
Commissaire aux Comptes

SAS VALMEAT
56150 BAUD

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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	2 710
Ventes de produits finis	4 747 699
Refacturations diverses	4 458
Total	4 754 867

Répartition par secteur géographique	Montant
Ventes en France	3 317 690
Ventes France exonérées	60 395
Ventes exportation	901 242
Ventes intracommunautaires	471 082
Refacturation diverses en France	1 304
Refacturation diverses intracommunautaires	3 154
Total	4 754 867

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	5
Ouvriers	7
Total	13

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	45 572	3 760
Dont entreprises liées	4 344	

collet & associés
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- 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	1 826 340
Total	1 826 340

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 395 765
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 : 104 584
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 : 389 642
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 : 114 334
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 : 106 524
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%

collet & associés
Commissaire aux Comptes

Emprunt du : CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie : 450 000
Montant restant dû en capital : 399 388
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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Montant initial de cette garantie : 120 000
Montant restant dû en capital : 107 538
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 : 107 413
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 : 101 152
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 :		233 465
Intérêts s/emprunts restant à courir	233 465	
Total (1)		233 465

Engagements reçus

Néant

collet & associés
Commissaire aux Comptes

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		13 800
Engagement total		13 800

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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 2018

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 2018

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 13 juin 2019

Le commissaire aux comptes

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

Antoine CARRÉ