

RCS : QUIMPER Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00658 Numéro SIREN : 508 513 785 Nom ou dénomination : SOCOPA VIANDES
--

Ce dépôt a été enregistré le 02/09/2019 sous le numéro de dépôt 3736

Désignation de l'entreprise : SOCOPA VIANDES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Z.I. DE KERGOSTIOU		29300 QUIMPERLE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 5 0 8 5 1 3 7 8 5 0 0 0 1 6		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 6	
		N-1 3 1 1 2 2 0 1 5	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
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	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
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		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1A	
Revois : (1) Dont droit au bail 111 999		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Charges de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de régularisation

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2023

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

Désignation de l'entreprise : SOCOPA VIANDESNéant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7.6...5.0.0...0.0.0.....)	DA	76 500 000	76 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 163 302	775 701
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	11 348 194	31 295 758
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	21 788 309	21 249 603
	Subventions d'investissement	DJ	395 047	
	Provisions réglementées *	DK	15 270 587	12 842 757
	TOTAL (I)	DL	128 465 440	142 663 819
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	12 420 860	7 102 678
	Provisions pour charges	DQ	28 606 846	
	TOTAL (III)	DR	41 027 706	7 102 678
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 000	17 686 071
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	20 127 082	1 260 232
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	103 264 055	87 006 840
	Dettes fiscales et sociales	DY	67 486 632	64 027 047
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 095 436	3 616 757
	Autres dettes	EA	12 311 148	15 793 529
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	212 292 353	189 390 476
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	381 785 499	339 156 973
RENOIS	(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	197 897 306	177 696 048
	(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.

Désignation de l'entreprise : **SOCOPA VIANDES**Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	FD	1 470 320 925	FE	302 724 657	FF	1 773 045 582	1 735 225 539	
			FG	12 940 755	FH		FI	12 940 755	12 460 540
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		1 483 261 680	FK	302 724 657	FL	1 785 986 337	1 747 686 078
	Production stockée*				FM	(7 729 443)	(4 958 748)		
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	315 663	312 748		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	4 378 642	3 068 793		
	Autres produits (1) (11)				FQ	4 771	6 001		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 782 955 970	1 746 114 873
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 234 736 255	1 223 150 870
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 406 834)	(1 447 699)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	212 994 503	207 253 340
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	23 245 218	22 676 857
	Salaires et traitements*						FY	184 948 473	169 879 840
	Charges sociales (10)						FZ	72 779 626	70 773 275
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	13 676 205	17 056 782
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	151 554
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	6 807 281	4 978 625
	Autres charges (12)						GE	525 532	593 567
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 748 457 812	1 715 096 898
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	34 498 158	31 017 976
opérations en courant	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	1 031 786	1 221 217
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	205 941	281 778
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	700	848
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	28 897	29 160
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	239 315	93 528
	Différences positives de change						GN	5 319	33 532
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		7 673
Total des produits financiers (V)						GP	480 173	446 518	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	209 923	266 118
	Différences négatives de change						GS	17 032	11 889
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	226 955	278 007
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	253 218	168 511	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	35 783 162	32 407 704	

Désignation de l'entreprise : SOCOPA VIANDES

Néant ☐ *

						Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	1 727 984	1 478 147		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	52 846	121 784		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	58 394	39 570		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	1 839 224	1 639 501		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	152 269	37 413		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	914 392	678 685		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG	2 486 224	3 152 585		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	3 552 884	3 868 683		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(1 713 660)	(2 229 183)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise					(IX)	HJ	2 951 571	1 781 533		
Impôts sur les bénéfices *					(X)	HK	9 329 622	7 147 385		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	1 786 307 154	1 749 422 109		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	1 764 518 845	1 728 172 506		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	21 788 309	21 249 603		
RENOIS	(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	1 376 409	1 006 105		
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *			HP		8 260		
			- Crédit bail immobilier			HQ	4 000	4 000		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH	135 081	2 705		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ	234 838	311 785		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK	186 356	11 195		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				HX	580 200	290 866		
	(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	2 877 162	2 413 550		
	(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						3 552 884		1 839 224	
						Exercice N				
						Charges antérieures		Produits antérieurs		
Cf état annexe						135 081		1 376 409		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

QUADRATUS INFORMISQUE

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
Informations complémentaires (CICE)	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Fonds commercial	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Créances immobilisées	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluations des produits et en cours	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités enEuros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	X
Liste des filiales et participations	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Résultats financiers des cinq derniers exercices	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 381 785 498.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 785 986 336.6 Euros et dégageant un bénéfice de 21 788 309.41 Euros .

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La provision pour engagement de retraite a été prise en compte pour la première fois dans les comptes de l'exercice. Ce changement de méthode de présentation, est présenté au niveau du paragraphe des règles et méthodes comptables.

- 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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Le changement de méthode de présentation, survenu au cours de l'exercice, est le suivant :

La provision pour engagement de retraite de la société a été prise en compte pour la première fois dans les comptes de l'exercice. Ce changement de méthode de comptabilisation vise à harmoniser les méthodes comptables appliquées au sein du groupe auquel appartient notre société.

Le montant de la provision au 31/12/2015 a été imputé sur les capitaux propres, avec

ANNEXE

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

effet à l'ouverture de l'exercice pour un montant de 28 099 565 €.

La dotation aux provisions pour engagement de retraite de l'exercice s'élève à 507 281 €.

Le montant de la provision au 31/12/2016 s'élève à 28 606 846 €.

Cette provision n'est pas fiscalement déductible.

Les effets sur les résultats et les capitaux propres de l'exercice précédent sont présentés dans les comptes pro-forma présentés en fin d'annexe, en milliers d'euros, à des fins comparatives.

Le montant de l'engagement de retraite au 31/12/2014 s'élevait à 26 659 814 €. La dotation de l'exercice 2015 s'établirait à 1 439 751 €.

Informations générales complémentaires

Provision pour risques et charges

La société a constituée sur l'exercice une provision pour risques et charges à hauteur de 6 300 000 € correspondant au risque d'exploitation sur les créances du groupe Financière Turenne Lafayette.

La provision pour risques liés à un litige client a été reprise dans son intégralité soit 700 000 €.

Transfert d'activité

L'établissement de Strasbourg a fermé au mois d'octobre 2016 et celui de Selestat a fermé en novembre 2016 suite aux transferts des activités sur l'établissement de Holtzheim, établissement acquis au mois de juillet 2016 auprès de la société Copvial.

Autres informations

La modification du schéma d'écritures comptables relatif aux indemnités de transport a conduit à reclasser sur l'exercice 2016 ces indemnités du compte 625100 "voyages et déplacements" au compte 641400 "indemnités". Le montant pour l'année 2016 s'élève à 5 181 450 € contre 4 498 382 € en 2015.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 8 187 630 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'investissements (investissements : 36 149 926 €), de formation, de recrutement, des plans d'action SANTE SECURITE au travail, ainsi que de la recherche en matière d'économies d'énergie et d'innovation.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 467 989		75 592
Terrains	4 805 544		994 678
Constructions sur sol propre	35 750 786		6 841 058
Constructions sur sol d'autrui	4 387 893		
Installations générales agencements aménagements des constructions	24 091 104		930 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	97 323 219		11 659 930
Installations générales agencements aménagements divers	328 011		
Matériel de transport	8 767 058		2 250 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 882 489		790 862
Immobilisations corporelles en cours	4 519 747		15 237 363
TOTAL	182 855 850		38 704 219
Autres participations	6 447 014		
Prêts, autres immobilisations financières	163 843		40 310
TOTAL	6 610 858		40 310
TOTAL GENERAL	196 934 697		38 820 121

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		-0	7 543 582	7 543 582
Terrains		2 412	5 797 809	5 797 809
Constructions sur sol propre		82 670	42 509 173	42 509 173
Constructions sur sol d'autrui			4 387 893	4 387 893
Installations générales agencements aménagements constr.		93 604	24 927 729	24 927 729
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		475 832	108 507 317	108 507 317
Installations générales agencements aménagements divers			328 011	328 011
Matériel de transport		109 363	10 907 794	10 907 794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 816	3 661 535	3 661 535
Immobilisations corporelles en cours	2 554 293	0	17 202 817	17 202 817
TOTAL	2 554 293	775 698	218 230 077	218 230 077
Autres participations			6 447 014	6 447 014
Prêts, autres immobilisations financières			204 153	204 153
TOTAL			6 651 168	6 651 168
TOTAL GENERAL	2 554 293	775 698	232 424 827	232 424 827

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	6 698 049	25 354		6 723 403
Terrains	2 273 718	376 117	2 312	2 647 523
Constructions sur sol propre	15 425 313	2 427 883	38 863	17 814 333
Constructions sur sol d'autrui	1 999 597	292 526		2 292 123
Installations générales agencements aménagements constr.	20 079 346	2 987 848	89 638	22 977 556
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	73 205 526	6 102 806	424 188	78 884 144
Installations générales agencements aménagements divers	282 141	3 801		285 942
Matériel de transport	3 320 335	1 243 847	77 507	4 486 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 958 893	216 022	11 816	2 163 099
TOTAL	118 544 869	13 650 851	644 325	131 551 394
TOTAL GENERAL	125 242 918	13 676 205	644 325	138 274 797

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	25 354				
Terrains	376 117			27 637	
Constructions sur sol propre	2 427 883			98 669	1 424
Constructions sur sol d'autrui	292 526				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 987 848			44 266	
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 102 806			1 629 451	25 114
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 801			1 901	
Matériel de transport	1 243 847			645 633	31 856
Matériel de bureau informatique mobilier	216 022			38 666	
TOTAL	13 650 851			2 486 223	58 394
TOTAL GENERAL	13 676 205			2 486 223	58 394

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	12 842 757	2 486 224	58 394		15 270 587
TOTAL	12 842 757	2 486 224	58 394		15 270 587

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		28 606 846			28 606 846
Autres provisions pour risques et charges	7 102 678	6 300 000	981 818		12 420 860
TOTAL	7 102 678	34 906 846	981 818		41 027 706

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	239 315		239 315		
Sur comptes clients	1 222 143	151 554	519 663		854 034
TOTAL	1 461 458	151 554	758 978		854 034
TOTAL GENERAL	21 406 893	37 544 624	1 799 190		57 152 328
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		6 958 835	1 501 481		
financières			239 315		
exceptionnelles		2 486 224	58 394		

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	204 153	0	204 153
Clients douteux ou litigieux	960 884	960 884	
Autres créances clients	142 622 085	142 622 085	
Personnel et comptes rattachés	418 779	418 779	
Impôts sur les bénéfices	10 383 287	10 383 287	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 440 461	18 440 461	
Divers état et autres collectivités publiques	418	418	
Groupe et associés	1 746 304	1 746 304	
Débiteurs divers	1 967 587	1 967 587	
Charges constatées d'avance	377 402	377 402	
TOTAL	177 121 360	176 917 207	204 153

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 1 an maximum à l'origine	8 000	8 000		
Emprunts et dettes financières divers	444 428	49 381	197 523	197 524
Fournisseurs et comptes rattachés	103 264 055	103 264 055		
Personnel et comptes rattachés	29 976 188	29 976 188		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 285 313	30 285 313		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 370	14 370		
Autres impôts taxes et assimilés	7 150 762	7 150 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 095 436	9 095 436		
Groupe et associés	19 742 654	5 742 654	14 000 000	
Autres dettes	12 311 148	12 311 148		
TOTAL	212 292 353	197 897 306	14 197 523	197 524
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 122 999			

la société a remboursé sur l'exercice 2016 un emprunt bancaire par anticipation dont le solde au 31/12/2015 s'élevait à 17 678 571 €.

Un emprunt de 20 000 000 € comptabilisé au compte courant a été réalisé auprès de la société Groupe Bigard.

ANNEXE

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

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	765 000			765 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE 2008	199 999			199 999	
FONDS DE COMMERCE 2010	425 000			425 000	
Total	624 999			624 999	

Fonds de commerce : En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, les tests de dépréciation ont pu être effectués globalement sur la société, sur la base d'une valeur vénale estimée. Cette démarche permet de conclure à l'absence de perte de valeur sur les fonds commerciaux pris dans leur ensemble, dont la valeur au bilan est de 624 999 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	6 806 584	33.33
DROIT AU BAIL	111 999	

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 compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Principes généraux

Les immobilisations sont amorties sur la durée normale d'utilisation du bien. Le cas échéant, la base de l'amortissement est réduite de la valeur résiduelle si celle-ci peut-être estimée avec précision. Si les modalités d'amortissements comptables et fiscales sont différentes, l'écart résultant de l'application des règles fiscales est comptabilisé dans le poste "Amortissements dérogatoires".

Dérogation aux principes généraux

En application du règlement CRC no 2005-09 du 3 novembre 2005 portant sur les mesures de simplification sur les actifs, les durées d'usage (et le cas échéant le mode d'amortissement dégressif) sont conservées pour déterminer l'amortissement des immobilisations non décomposables sans rechercher les durées réelles d'utilisation.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 & 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	8 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 à 15 ans
Emballages récupérables	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

La provision pour dépréciation des titres d'une filiale a été reprise au cours de l'exercice à 100% soit pour un montant de 239 315 €.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises (animaux vivants, carcasses entières, les quartiers et la grosse découpe) sont valorisées en fonction du prix d'achat.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à partir du prix de vente ramené à un prix de revient théorique à l'exception des produits intermédiaires et de certains produits sous vide qui sont déterminés en fonction d'un Prix de Revient Industriel.

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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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	876 668
Total	876 668

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir	775 356
Etat produits à recevoir	418
Divers produits à recevoir	100 894
Total	876 668

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 000
Emprunts et dettes financières diverses	112 606
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 140 716
Dettes fiscales et sociales	40 789 450
Autres dettes	11 588 338
Total	55 639 111

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts débiteurs à payer	8 000
Intérêts courus sur comptes courants	112 606
Fournisseurs factures non parvenues	3 140 716
Provision pour congés payés	16 303 925
Dettes participation des salariés	2 951 571
Salaires charges à payer	1 282 030
Personnel Charges à payer	8 800 000
Provision charges sociales sur congés payés	8 315 015
Provisions charges sociales sur salaires à payer	471 755
Provision charges sociales sur personnel charges à payer	1 750 000
Provision forfait social sur participation	590 314
Etat charges à payer	315 238
Ristournes et part. publicitaires à payer	11 588 338
Indemnités CARPRECA	9 603
Total	55 639 111

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	377 402
Total	377 402

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Publicité	9 043		
Maintenance	10 410		
Assurances	340 517		
Charges d'entretien	7 343		
Médecine du travail	10 089		
Total	377 402		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	6 099 210	347 804	
Autres créances	1 847 198		
Emprunts et dettes financières diverses	19 682 653		

Compte tenu du grand nombre de tiers (clients/fournisseurs) inter-sociétés, seuls les comptes courants sont reportés dans le tableau ci-dessus.

ANNEXE

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

- 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
Production vendue de biens	1 773 045 582
Production vendue de services	12 940 755
Total	1 785 986 337

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	326	
Agents de maîtrise et techniciens	448	
Employés	253	
Ouvriers	4 515	
Total	5 542	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	226 955	480 173
Dont entreprises liées	186 356	234 838

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	35 783 162	9 767 431
Résultat exceptionnel (hors participation)	-1 713 660	-437 809
Résultat comptable (hors participation)	34 069 502	9 329 622

ANNEXE

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

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	21 788 309
Impôt sur les bénéfices	9 329 622
Résultat avant impôt	31 117 931
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	2 427 829
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	33 545 760

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 617 261
Total (1)	2 617 261
Dont engagements assortis de sûretés réelles	2 617 261

1- Garanties sur emprunts par la SAS SOCOPA VIANDES

Néant

2- Garanties et cautions données par la SAS SOCOPA VIANDES en faveur d'autres sociétés du Groupe:

Néant

3 - Garanties données par d'autres sociétés du Groupe en faveur de la SAS SOCOPA VIANDES:

Néant

4 - Cautions données par la SAS SOCOPA VIANDES en faveur de tiers:

Garantie sur achats en faveur du Marché du porc breton pour 2.000.000 euros (dont 600.000 euros sur le CA Anjou Maine et 1.400.000 euros sur le CIC).

Garantie sur remboursement de l'avance remboursable de l'Agence de l'eau Adour Garonne pour 617.261 euros.

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

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

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	100 000				100 000
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs	40 000				40 000
- exercice	4 000				4 000
Total	44 000				44 000
Redevances restant à payer					
- à un an au plus	4 000				4 000
- entre 1 et 5 ans	16 000				16 000
- à plus de 5 ans	36 000				36 000
Total	56 000				56 000
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans	1				1
Total	1				1
Montant en charge sur l'exercice	4 000				4 000

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.
Ces engagements de retraite font l'objet depuis cet exercice d'une provision dans les comptes de la société (provision non déductible).

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
ENGAGEMENT TOTAL AU 31/12/2016	CHARGES SOCIALES INCLUSES 51%	28 606 846
Engagement total		28 606 846

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- turn over de 5% l'an
- charges sociales retenues à hauteur de 51%
- taux d'inflation non retenu
- taux d'actualisation non retenu

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- amortissements dérogatoires	15 270 587
Total des accroissements	15 270 587
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	3 541 885
-Contribution C3S	2 892 000
-Participation effort construction	725 365
Autres :	
-Clients ristournes et part. à payer	1 426 228
Total des allègements	8 585 478

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOFIBI	SAS	3 000 000	55 RUE DE LA BRESSE 94150 RUNGIS

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

SOCOPA VIANDES
29300 QUIMPERLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SCI LES CHAMPS PLANS - SCI LE PRE AUX BOEUFs - SCI LES CROISILLES - SCI LES MAISONS ROUGES - BOVIMAINE - PRENOR - Participations détenues entre 10 et 50 % - BATY VIANDES - SABEST - GALLAIS VIANDES - GIE INFORMATIQUE	91 469	26 074	99.98	111 848	111 848			10 976	6 352	
	1 540	409 466	99.74	10 676	10 676			480 497	409 466	
	1 528	202 902	99.74	1 524	1 524			232 000	202 902	
	1 540	574 064	99.74	27 790	27 790			571 465	547 742	
	37 000	120 128	50.00	16 657	16 657			98833877	13 473	
	497 000	98 115	50.00	261 385	261 385			134656607	72 338	
	225 000	299 348	35.00	239 315	239 315			12671679	276 554	
	100 000	360 206	30.00	30 000	30 000			30818823	336 314	
	225 000	9252872	40.00	5400000	5400000			67344918	306 839	
	46		33.33	15	15			546 072		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rentrées sur créances amorties	9 226	
- Produits sur régl. clients fournisseurs	342 349	
- Produits sur exercices antérieurs	1 376 409	
- Produits de cession des immobil. cédés	52 846	
- Reprise provision amort. dérogatoires	58 394	
Total	1 839 224	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités, amendes	15 516	
- Pénalités fournisseurs	1 671	
- Charges sur exercices antérieurs	135 081	
- Val. nettes compa. immobilis.corp. céd.	131 374	
- Indemnités CPAM	1 000	
- Rapports d'impôts CVAE taxe s/ salaires	355 342	
- Rapports IS & Pénalités	426 676	
- Dotation aux amortissements dérogatoires	2 486 224	
Total	3 552 884	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	76 500 000	76 500 000	76 500 000	76 500 000	76 500 000
Nbre des actions ordinaires existantes	765 000	765 000	765 000	765 000	765 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1820109493	1803085066	1741090211	1747686078	1785986337
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	24 085 591	31 471 352	56 146 510	54 759 614	55 391 576
Impôts sur les bénéfices	237 917	1 548 409	9 291 756	7 147 385	9 329 622
Participation des salariés au titre de l'exercice			2 863 316	1 781 533	2 951 571
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	358 784	6 478 616	20 023 826	21 249 603	21 788 309
Résultat distribué				9 945 000	10 710 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	57.51	39.11	57.51	59.91	56.35
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.47	8.47	26.17	27.78	28.48
Dividende distribué à chaque action				13.00	14.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	5 628	5 441	5 167	5 501	5 542
Montant de la masse salariale de l'exercice	162 602 221	164 378 912	167 143 297	169 879 840	184 948 473
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	74 848 425	78 052 948	76 665 103	78 875 828	80 967 256

SOCOPA VIANDES
Société par actions simplifiée au capital de 76 500 000 euros
Siège social : ZI de Kergostiou, 29300 QUIMPERLE
SIREN 508 513 785 RCS QUIMPER

RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS
APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 JUIN 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 21 788 309 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	21 788 309,41 euros
- 5 % au poste RESERVE LEGALE, ci	1 089 415,47 €
- A titre de dividendes aux associés, la somme de Soit 14 euros par action	10 710 000,00 €
- En totalité au poste AUTRES RESERVES, ci	9 988 893,94 €
TOTAL	21 788 309,41 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2017.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 10 710 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année



est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2014 : 9 945 000 euros, soit 13 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 9 945 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2015 : 10 710 000 euros, soit 14 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 10 710 000 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifiée exacte,

Jean-Paul BIGARD,
Représentant la SA GROUPE BIGARD
Présidente.



SOCOPA VIANDES

Société par Action Simplifiée au Capital de **76.500.000 €**

ZI de Kergostiou

29392 QUIMPERLE CEDEX

Siret : 508 513 785 00016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs les Actionnaires
de la Société par Action Simplifiée
SOCOPA VIANDES

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

- le contrôle des comptes annuels de la société SOCOPA VIANDES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire et présentés au Conseil de Surveillance le 29 Mars 2016. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués sur la présentation d'ensemble des comptes et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne :

Les Engagements Retraite

La note de l'annexe sur les engagements en matière de pensions et retraites précise les modalités d'évaluation de ces engagements et avantages similaires.

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à SAINT-GREGOIRE, le 15 Mai 2017

SELARL CABINET LE TINIER
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES
Représentée par **PIERRE LE TINIER**

ANNEXE

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N°1 31/12/2016 12		Exercice N°1 31/12/2015 12	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	6 306 534	6 723 403	83 181	32 943
Autres immobilisations incorporelles	736 998		736 998	736 998
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 797 909	2 647 523	3 150 386	2 531 825
Constructions	71 824 795	43 064 012	28 760 783	26 725 526
Installations techniques, matériel et outillage	108 507 317	78 884 144	29 623 173	28 117 693
Autres immobilisations corporelles	14 897 340	6 935 715	7 961 625	6 416 190
Immobilisations en cours	17 202 817		17 202 817	4 519 747
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	6 447 014		6 447 014	6 207 699
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	204 153		204 153	163 843
Total II	143 582 964	104 274 787	39 158 029	37 425 454
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	29 688 383		29 688 383	28 281 550
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	51 866 558		51 866 558	59 596 001
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	143 582 964	854 034	142 728 930	128 667 086
Autres créances	32 956 835		32 956 835	31 842 041
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 017 356		30 017 356	16 917 365
Charges constatées d'avance (3)	377 402		377 402	480 464
Total III	208 044 504	854 034	209 198 386	207 724 948
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	157 641 331	159 128 822	39 158 029	37 425 454

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

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N°1 31/12/2016 12		Exercice N°1 31/12/2015 12	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Capital (Dont verse)	76 500 000		76 500 000	76 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Reserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles	3 163 302		3 163 302	775 701
Réserves réglementées				
Autres réserves	11 348 194		11 348 194	31 295 758
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (I)	21 158 306		21 158 306	21 249 605
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	395 047		395 047	
Provisions réglementées	15 270 587		15 270 587	12 942 757
Total I	128 455 440		128 455 440	112 468 819
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Total II				
Provisions pour risques	12 420 860		12 420 860	7 102 678
Provisions pour charges	28 606 846		28 606 846	
Total III	41 027 706		41 027 706	7 102 678
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès d'établissements de crédit				
Concours bancaires courants	8 000		8 000	17 678 571
Emprunts et dettes financières diverses	20 127 082		20 127 082	1 260 232
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 264 055		103 264 055	87 006 940
Dettes fiscales et sociales	67 486 632		67 486 632	64 027 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 086 436		9 086 436	3 616 757
Autres dettes	12 311 148		12 311 148	15 793 529
Produits constatés d'avance (I)				
Total IV	212 482 353		212 482 353	146 388 479
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	341 765 499		341 765 499	339 158 935

(1) Dont à moins d'un an

En Euros.

SARL CIGEST FINANCES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 2019	Exercice N-1 2018	Exercice N-2 2017
Produits d'exploitation (I)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	1 470 320 925	3 012 724 657	1 735 225 535
Production vendue de services	12 940 755	12 940 755	12 460 540
Chiffre d'affaires NET	1 483 261 680	3 025 665 412	1 747 686 075
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			
Total des Produits d'exploitation (I)	1 483 261 680	3 025 665 412	1 747 686 075
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières, et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes *			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations dotations aux amortissements			
Sur immobilisations dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			
Total des Charges d'exploitation (II)	1 236 736 255	1 223 150 370	1 056 782
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	246 525 425	1 802 515 042	690 903 293
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transférée (IV)			
2 - Résultat net (I-II-III+IV)	246 525 425	1 802 515 042	690 903 293

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 2019	Exercice N-1 2018	Exercice N-2 2017
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)			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total V	205 941	281 778	-75 836
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total VI	209 923	266 118	-56 195
2 - Résultat financier (V-VI)	0	15 660	-18 331
3 - Résultat courant avant impôts (I-II+III+IV+V-VI)	246 525 425	1 818 175 102	672 564 962
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Total VII	1 727 984	1 478 147	249 838
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Total VIII	1 845 724	1 659 501	139 724
4 - Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 599 200	-241 326	-119 890
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
5 - Résultat net (I-II+III+IV+V-VI-IX+X)	86 325 225	1 576 849	552 674
Total des produits (I+II+III+IV+V)	1 727 984	1 478 147	249 838
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 845 724	1 659 501	139 724
6 - Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-117 740	-181 354	-119 890

* V comptes : Redevances de crédit-bail mobilier
: Redevances de crédit-bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales
 Permanence ou changement de méthodes
 Informations générales complémentaires
 Informations complémentaires (CICE)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Composition du capital social
- Fonds commercial
- Autres immobilisations incorporelles
- Evaluation des immobilisations corporelles
- Evaluation des amortissements
- Titres immobilisés
- Créances immobilisées
- Evaluation des matières et marchandises
- Evaluations des produits et en cours
- Dépréciation des stocks et en cours
- Evaluation des créances et des dettes
- Dépréciation des créances
- Disponibilités en Euros
- Produits à recevoir
- Détail des produits à recevoir
- Charges à payer
- Détail des charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Détail des charges constatées d'avance
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires
Ventilation de l'effectif moyen
Charges et produits financiers, concernant les entités liées
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire

NA = Not Applicable NS = Not significant

1

Solid Cocaine Trihydrochloride

Environ. Biol. Fish. (2015) 98:1111–1121

ANNEXE

SOMMAIRE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers
Informations en matière de crédit bail
Engagement en matière de pensions et retraites
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures
Identité des sociétés mères consolidant les comptes
Liste des filiales et participations

- INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels
Resultats financiers des cinq derniers exercices

NA = Non Applicable. NS = Non significant.

Wolfgang Iser

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 381 785 498 79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 785 986 336 6 Euros et dégageant un bénéfice de 21 788 309 41 Euros

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La provision pour engagement de retraite a été prise en compte pour la première fois dans les comptes de l'exercice. Ce changement de méthode de présentation, est présenté au niveau du paragraphe des règles et méthodes comptables

- REGLES ET METHODES COMPTABLES - (PCG Art 331-1/1)

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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Permanence des méthodes

Le changement de méthode de présentation, survenu au cours de l'exercice, est le suivant :

La provision pour engagement de retraite de la société a été prise en compte pour la première fois dans les comptes de l'exercice. Ce changement de méthode de comptabilisation vise à harmoniser les méthodes comptables, appliquées au sein du groupe auquel appartient notre société

Le montant de la provision au 31/12/2015 a été imputé sur les capitaux propres, avec

ANNEXE

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

effet à l'ouverture de l'exercice pour un montant de 28 099 565 €
La dotation aux provisions pour engagement de retraite de l'exercice s'élève à 507 281 €

Le montant de la provision au 31/12/2016 s'élève à 28 606 846 €
Cette provision n'est pas fiscalement déductible

Les effets sur les résultats et les capitaux propres de l'exercice précédent sont présentés dans les comptes pro-forma présentés en fin d'annexe, en milliers d'euros, à des fins comparatives

Le montant de l'engagement de retraite au 31/12/2014 s'élevait à 26 659 814 €. La dotation de l'exercice 2015 s'établirait à 1 439 751 €.

Informations générales complémentaires

Provision pour risques et charges

La société a constitué sur l'exercice une provision pour risques et charges à hauteur de 6 300 000 € correspondant au risque d'exploitation sur les créances du groupe Financière Turenne Lafayette

La provision pour risques liés à un litige client a été reprise dans son intégralité soit 700 000 €

Transfert d'activité

L'établissement de Strasbourg a fermé au mois d'octobre 2016 et celui de Selestat a fermé en novembre 2016 suite aux transferts des activités sur l'établissement de Holtzheim, établissement acquis au mois de juillet 2016 auprès de la société Copival.

Autres informations

La modification du schéma d'écritures comptables relatif aux indemnités de transport a conduit à reclasser sur l'exercice 2016 ces indemnités du compte 625100 "voyages et déplacements" au compte 641400 "indemnités". Le montant pour l'année 2016 s'élève à 5 181 450 € contre 4 498 382 € en 2015

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 8 187 630 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme
Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'investissements (investissements : 36 149 926 €), de formation, de recrutement, des plans d'action SANTE SECURITE au travail, ainsi que de la recherche en matière d'économies d'énergie et d'innovation

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains	7 467 969		75 592
Constructions sur sol propre	4 305 524		994 673
Constructions sur sol d'autrui	35 750 786		6 841 058
Installations générales agencements aménagements des constructions	4 387 392		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 091 104		930 225
Installations générales agencements aménagements divers	97 323 219		11 659 930
Matériel de transport	323 011		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 757 058		2 250 099
Immobilisations corporelles en cours	2 982 489		790 862
	6 519 747		15 237 362
TOTAL	182 855 850		38 704 219
Autres participations	5 447 014		
Prêts, autres immobilisations financières	163 843		40 310
TOTAL	6 610 358		40 310
TOTAL GENERAL	196 934 697		38 820 121

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains		-0	7 583 582
Constructions sur sol propre		2 412	5 797 009
Constructions sur sol d'autrui		62 670	42 509 173
Installations générales agencements aménagements constr		4 387 893	4 387 893
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		93 504	24 927 729
Installations générales agencements aménagements divers		475 832	108 507 317
Matériel de transport		109 363	328 011
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 816	10 907 794
Immobilisations corporelles en cours		0	3 661 535
	2 554 293	0	17 202 817
TOTAL	2 554 293	775 696	218 230 077
Autres participations			6 447 014
Prêts, autres immobilisations financières			304 153
TOTAL			6 851 168
TOTAL GENERAL	2 554 293	775 698	232 424 827

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains	6 693 049	25 354		6 723 403
Constructions sur sol propre	2 273 715	376 117	2 312	2 647 523
Constructions sur sol d'autrui	15 425 313	2 427 883	38 653	17 814 333
Installations générales agencements aménagements constr	1 999 597	292 526		2 292 123
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 079 346	2 967 848	89 638	22 977 556
Installations générales agencements aménagements divers	73 205 526	6 102 806	424 180	78 884 141
Matériel de transport	282 141	3 801		285 942
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 320 335	1 243 847	77 507	4 486 675
	1 958 893	216 022	11 816	2 163 099
TOTAL	118 541 869	13 650 351	644 325	131 551 394
TOTAL GENERAL	125 242 918	13 576 205	644 325	138 274 797

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
Autres immob incorporelles				
Terrains	25 354			
Constructions sur sol propre	376 117		27 637	
Constructions sur sol d'autrui	2 427 883		98 669	1 424
Instal générales agenc aménag constr	2 987 848			
Instal techniques matériel outillage indus	6 102 806		44 266	
Instal générales agenc aménag divers	3 801		1 529 451	25 114
Matériel de transport	1 243 847		1 901	
Matériel de bureau informatique mobilier	216 022		545 632	31 356
			38 666	
TOTAL	13 650 851		2 486 223	58 394
TOTAL GENERAL	13 676 205		2 486 223	58 394

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	12 342 757	2 436 224	58 394	15 270 587
TOTAL	12 342 757	2 436 224	58 394	15 270 587

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		28 606 846		28 606 846
Autres provisions pour risques et charges	7 102 678	6 300 000	981 818	12 420 860
TOTAL	7 102 678	34 906 846	981 818	41 027 706

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	239 315		239 315		
Sur comptes clients	1 222 143	151 554	519 663		854 034
TOTAL	1 461 458	151 554	758 978		854 034
TOTAL GENERAL	21 406 893	37 544 524	1 799 190		57 152 328
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		5 958 835	1 501 481		
		2 466 224	239 315		

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	204 153	0	204 153
Clients douteux ou litigieux	960 884	960 884	
Autres créances clients	142 622 085	142 622 085	
Personnel et comptes rattachés	413 779	413 779	
Impôts sur les bénéfices	10 363 287	10 363 287	
Taxe sur la valeur ajoutée	18 440 461	18 440 461	
Divers état et autres collectivités publiques	415	415	
Groupe et associés	1 746 304	1 746 304	
Débiteurs divers	1 967 587	1 967 587	
Charges constatées d'avance	377 402	377 402	
TOTAL	177 121 360	176 917 207	204 153

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à l'origine	8 000	0 000		
Emprunts et dettes financières divers	444 428	49 361	197 523	197 524
Fournisseurs et comptes rattachés	103 264 055	103 264 055		
Personnel et comptes rattachés	29 976 188	29 976 188		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 295 313	30 295 313		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 370	14 370		
Autres impôts taxes et assimilés	7 150 762	7 150 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 095 436	9 095 436		
Groupe et associés	19 742 654	19 742 654	14 000 000	
Autres dettes	12 311 148	12 311 148		
TOTAL	212 292 353	197 857 306	14 197 523	197 524
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 122 995			

la société a remboursé sur l'exercice 2016 un emprunt bancaire par anticipation dont le solde au 31/12/2015 s'élevait à 17 678 571 €
Un emprunt de 20 000 000 € comptabilisé au compte courant a été réalisé auprès de la société Groupe Bigard

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Au début	Crédits	Remboursés	En fin
ACTIONS	100 0000	765 000			765 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art R 123-186; PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Révalués	Repus en apport	Global
FONDS DE COMMERCE 2008	199 999			199 999
FONDS DE COMMERCE 2010	425 000			425 000
Total	624 999			624 999

Fonds de commerce : En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, les tests de dépréciation ont pu être effectués globalement sur la société, sur la base d'une valeur vénale estimée. Cette démarche permet de conclure à l'absence de perte de valeur sur les fonds commerciaux pris dans leur ensemble, dont la valeur au bilan est de 624 999 €.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	6 806 584	33,33
DROIT AU BAIL	111 999	

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 compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Évaluation des matières et marchandises
(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises (animaux vivants, carcasses entières, les quartiers et la grosse découpe) sont valorisées en fonction du prix d'achat.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Évaluation des produits et en cours
(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à partir du prix de vente ramené à un prix de revient théorique à l'exception des produits intermédiaires et de certains produits sous vide qui sont déterminés en fonction d'un Prix de Revient Industriel.

Dépréciation des stocks
(PCG 831-23 2 et 831-236)

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.

Évaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances
(PCG Art. 831-23)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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		876 668
Total		876 668

ANNEXE

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

Évaluation des amortissements

Principes généraux

Les immobilisations sont amorties sur la durée normale d'utilisation du bien. Le cas échéant, la base de l'amortissement est réduite de la valeur résiduelle si celle-ci peut-être estimée avec précision. Si les modalités d'amortissements comptables et fiscales sont différentes, l'écart résultant de l'application des règles fiscales est comptabilisé dans le poste "Amortissements dérogatoires".

Dérogation aux principes généraux

En application du règlement CRC no 2005-09 du 3 novembre 2005 portant sur les mesures de simplification sur les actifs, les durées d'usage (et le cas échéant le mode d'amortissement dégressif) sont conservées pour déterminer l'amortissement des immobilisations non décomposables sans rechercher les durées réelles d'utilisation.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 & 30 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	8 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 à 15 ans
Emballages récupérables	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés
(PCG Art. 831-220 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature confinant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

La provision pour dépréciation des titres d'une filiale a été reprise au cours de l'exercice à 100% soit pour un montant de 239 315 €.

Créances immobilisées
(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir	775 356
Eat produits à recevoir	412
Divers produits à recevoir	100 894
Total	876 668

Charges à payer

	Montant
Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	8 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112 606
Emprunts et dettes financières diverses	3 140 716
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 789 450
Dettes fiscales et sociales	11 588 338
Autres dettes	
Total	55 639 111

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Intérêts débiteurs à payer	8 000
Intérêts courus sur comptes courants	112 606
Fournisseurs factures non parvenues	3 140 716
Provision pour congés payés	16 303 925
Dettes participation des salariés	2 951 571
Salaires charges à payer	1 282 030
Personnel Charges à payer	8 800 000
Provision charges sociales sur congés payés	8 315 015
Provisions charges sociales sur salaires à payer	471 755
Provision charges sociales sur personnel charges à payer	1 750 000
Provision forfait social sur participation	590 314
Eat charges à payer	315 238
Ristournes et part. publicitaires à payer	
Indemnités CARPRECA	11 588 338
Total	9 603
	55 639 111

Charges et produits constatés d'avance

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	377 402
Total	377 402

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Publicité	9 043		
Maintenance	10 410		
Assurances	340 517		
Charges d'entretien	7 243		
Médecine du travail	10 089		
Total	377 302		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce, Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	6 099 210	327 304	
Autres créances	1 817 198		
Emprunts et dettes financières diverses	19 652 653		

Compte tenu du grand nombre de tiers (clients/fournisseurs) inter-sociétés, seuls les comptes courants sont reportés dans le tableau ci-dessus

ANNEXE

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

- 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
Production vendue de biens		1 773 045 582
Production vendue de services		12 940 755
Total		1 785 986 337

Effectif moyen

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	326	
Agents de maîtrise et techniciens	448	
Employés	253	
Ouvriers	4 515	
Total	5 542	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	226 955	480 173
Dont entreprises liées	186 356	234 838

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	35 783 162	9 767 331
Résultat exceptionnel (hors participation)	-1 713 660	-437 609
Résultat comptable (hors participation)	34 069 502	9 329 622

ANNEXE

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

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 83, 2/18 et Art. 83-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	21 755 309
Impôt sur les bénéfices	3 329 622
Résultat avant impôt	31 117 931
Variation des provisions réglementées - amortissements dérogatoires	2 827 829
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	33 545 760

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	2 617 261
Total (1)	2 617 261
Dont engagements assortis de sûretés réelles	2 617 261

1 - Garanties sur emprunts par la SAS SOCOPA VIANDES

Néant

2 - Garanties et cautions données par la SAS SOCOPA VIANDES en faveur d'autres sociétés du Groupe

Néant

3 - Garanties données par d'autres sociétés du Groupe en faveur de la SAS SOCOPA VIANDES

Néant

4 - Cautions données par la SAS SOCOPA VIANDES en faveur de tiers

Garantie sur achats en faveur du Marché du porc breton pour 2 000 000 euros (dont 600 000 euros sur le CA Anjou Maine et 1 400 000 euros sur le CIC)
Garantie sur remboursement de l'avance remboursable de l'Agence de l'eau Adour Garonne pour 617 261 euros

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

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

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	1 000 000				1 000 000
Redevances payées					
- cumulés exercices antérieurs	4 000				4 000
- exercice	4 000				4 000
Total	8 000				8 000
Redevances restant à payer					
- à un an au plus	4 000				4 000
- entre 1 et 5 ans	16 000				16 000
- à plus de 5 ans	36 000				36 000
Total	56 000				56 000
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans	1				1
Total	1				1
Montant en charge sur l'exercice	4 000				4 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 532-13)

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
Ces engagements de retraite font l'objet depuis cet exercice d'une provision dans les comptes de la société (provision non déductible).

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
ENGAGEMENT TOTAL AU 31/12/2016	CHARGES SOCIALES INCLUSES 51%	28 606 84€
Engagement total		28 606 84€

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- turn over de 5% l'an
- charges sociales retenues à hauteur de 51%
- taux d'inflation non retenu
- taux d'actualisation non retenu

ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art 813-2/19, Art 832-12 et Art 832-13)

Nature des différences temporelles		Montant
Accroissements		
Provisions réglementées		
- amortissements dérogatoires		15 270 587
Total des accroissements		15 270 587
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation		
- participation des salariés		3 541 885
- Contribution C3S		2 892 000
-Participation effort construction		725 365
Autres		
-Clients ristournes et part. à payer		1 426 228
Total des allègements		8 585 478

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art 813-3)

Denomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SOFIBI	SAS	3 000 000	55 RUE DE LA BRESSE 94150 RUNGIS

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L. 233-16, PCG Art. 813-3 et 832-12)

Société	Capital	Charges sociales autres que Régime	Part de la société mère en %	Valeur comptable de filiales en %	Prix de cession des participations	Charges sociales autres que Régime	Charges sociales autres que Régime	Dividendes perçus
A. Remembrements dérivés								
- Filiales détenues à 100 % :								
- SCI LES CHAMPS PLANS	31 443	25 734	80,35	117 344				6 392
- SCI LE PREAU BOULEPS	1 850	155 469	99,99	30 436				299 400
- SCI LES CROISILLES	1 598	502 000	4,76	3 892				232 700
- BOVIMANE	3 940	574 064	65,74	35 130				517 900
- PRENOR	37 700	103 149	100,00	35 487				18 400
- Participations détenues entre 10 et 50 %								
- BATH VIANDES	248 000	295 430	15,00	702 415				12 000
- SABEST	100 000	94 405	20,00	13 000				10 000
- GALLAIS VIANDES	228 000	10 000	40,00	54 000				106 200
- GIE INFORMATIQUE	45	10 000	100,00	15				500 000
B. Remembrements globaux								
- Filiales non reprises en A								
- Participations aux reprises en A								

Produits et charges exceptionnelles

(PCG Art. 813-2/13)

Nature	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Revenus sur créances amorties	9 225	
- Produits sur rétro cessions fournisseurs	342 149	
- Produits sur cessions antérieurs	1 276 409	
- Produits de cession des immobil. cédés	52 945	
- Reprises provision amort. dérogatoires	58 354	
Total	1 839 224	
Charges exceptionnelles		
- Fournitures amovibles	15 516	
- Frais de fourniture	1 571	
- Charges sur avances antérieures	136 081	
- Vrai plus ou moins immobil. corp. céd.	141 374	
- Reprises de C3S	1 000	
- Reprises de C3S (V) à titre d'ajustement	594 202	
- Reprises de C3S (V) à titre d'ajustement	426 876	
- Dotations aux amortissements dérogatoires	2 486 224	
Total	3 752 593	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	76 500 000	76 500 000	76 500 000	76 500 000	76 500 000
Nbre des actions ordinaires existantes	765 000	765 000	765 000	765 000	765 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice du droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1820108493	1803085066	1741090211	1747686078	1785986337
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	24 085 591	31 471 352	56 146 510	54 759 614	55 391 576
Impôts sur les bénéfices	237 917	1 548 409	9 291 756	7 147 385	9 329 422
Participation des salariés au titre de l'exercice			2 863 316	1 781 533	2 951 571
Résultat distribuable après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	358 784	6 478 616	20 023 826	21 249 603	21 768 309
Résultat distribué				9 945 000	10 710 000
RÉSULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	57,51	39,11	57,51	59,91	56,35
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0,47	8,47	26,17	27,78	28,48
Dividende distribué à chaque action				13,00	14,00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	5 628	5 441	5 167	5 501	5 542
Montant de la masse salariale de l'exercice	162 602 221	164 378 912	167 143 297	169 879 840	184 948 473
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	74 848 425	78 052 948	76 665 103	78 875 828	80 967 256