



RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00473
Numéro SIREN : 334 300 225
Nom ou dénomination : éolane COMBREE

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2017 sous le numéro de dépôt 8872

098473
B8872

D

EOLANE COMBREE

Société par actions simplifiée au capital de 2.000.000 euros

Siège social : Zone d'activité de l'Ombree

Boulevard Jean-Baptiste Colbert - COMBREE

49520 OMBREE D'ANJOU

R.C.S ANGERS 334 300 225

ARRIVÉ au Greffe De Commerce

Le 18 JUIL. 2017

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME DECISION

L'associée unique,

décide d'amortir la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016, dont elle constate l'existence et qui s'élève à 489.643,83 euros par imputation sur le poste comptable "autres réserves", dont le montant se trouve ainsi ramené de 7.074.985,56 euros à 6.585.341,73 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte :

- que les dividendes distribués au titre de l'exercice 2013 se sont élevés à 3.000.000 € et se trouvaient éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3, 2° du code général des impôts ;
- que les dividendes distribués au titre de l'exercice 2014 se sont élevés à 1.300.000 € et se trouvaient éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3, 2° du code général des impôts.
- que les dividendes distribués au titre de l'exercice 2015 se sont élevés à 500.000 € et se trouvaient éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3, 2° du code général des impôts.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par décision de l'associée unique du 27 juin 2017.

Certifié conforme



EXEMPLAIRE
POUR LE
GREFFE

EOLANE COMBREE

Société par Actions Simplifiée
ZA de l'Ombree
Boulevard Jean-Baptiste Colbert
49520 Combrée

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
4, Rue Fernand Forest
49000 Angers
Membre de la CRCC d'Angers

Deloitte & Associés
1 Rue Benjamin Franklin
44800 Saint Herblain
Membre de la CRCC de Versailles

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL
4, Rue Fernand Forest
49000 Angers
Membre de la CRCC d'Angers

Deloitte & Associés
1 Rue Benjamin Franklin
44800 Saint Herblain
Membre de la CRCC de Versailles

EOLANE COMBREE

Société par Actions Simplifiée

ZA de l'Ombrée
Boulevard Jean-Baptiste Colbert
49520 Combrée

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'associée unique,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le paragraphe « Immobilisations incorporelles » des « Notes sur le bilan » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des frais de recherche et développement. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les éléments justifiant de l'évaluation de ces frais, contrôlé la pertinence des amortissements et dépréciations pratiqués, et nous nous sommes assurés que le paragraphe de l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

Le paragraphe « Stocks » des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des stocks de matières premières. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les éléments probants justifiant de l'évaluation des stocks, contrôlé la pertinence des taux de provision pour dépréciation retenus, et nous nous sommes assurés que le paragraphe de l'annexe aux comptes annuels fournit une information appropriée.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Angers et Nantes, le 26 juin 2017

Les commissaires aux comptes

FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL

Deloitte & Associés

Frédéric PLOQUIN

Associé



Eric PIOU

Associé



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	2 228 724	27 523	2 201 201	2 108 306
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 211 810	1 084 463	127 347	206 390
Fonds commercial (1)	129 582	114 032	15 550	20 733
Autres immobilisations incorporelles	6 045	2 375	3 670	4 772
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	417 935	224 702	193 233	206 058
Constructions	2 351 163	1 512 013	839 150	960 077
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 472 491	5 496 316	976 174	1 422 170
Autres immobilisations corporelles	1 836 857	1 358 374	478 483	491 084
Immobilisations corporelles en cours	125 728	125 728		136 823
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	686		686	686
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 891 187		6 891 187	6 746 407
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 672 208	9 945 527	11 726 681	12 303 505
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 053 755	605 849	5 447 907	3 785 208
En-cours de production (biens et services)	4 082 673		4 082 673	3 412 834
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	137 524		137 524	63 903
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 176 300		4 176 300	3 617 147
Autres créances	4 055 074		4 055 074	3 613 664
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 735 963		2 735 963	385 628
Charges constatées d'avance (3)	418 528		418 528	168 292
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 659 818	605 849	21 053 969	15 046 676
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	54 948		54 948	10 391
TOTAL GENERAL	43 386 974	10 551 376	32 835 598	27 360 572
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			6 891 187	6 746 407
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 000	200 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 074 986	6 735 666
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-489 644	839 320
Subventions d'investissement	323 848	302 012
Provisions réglementées	693 494	956 266
Total I	9 802 684	11 033 263
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	711 032	711 032
Total II	711 032	711 032
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	252 848	621 488
Provisions pour charges	1 493 641	1 094 987
Total III	1 746 490	1 716 474
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 090 890	1 583 953
Emprunts et dettes diverses (3)	1 420 288	1 724 559
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	729 764	586 811
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 513 548	5 574 292
Dettes fiscales et sociales	2 881 659	3 050 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	96 022	45 066
Autres dettes	485 738	48 219
Produits constatés d'avance (1)	2 334 988	1 273 396
Total IV	20 552 898	13 886 898
Ecarts de convection passif (V)	22 495	12 905
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	32 835 598	27 360 572

(1) Dont à plus d'un an (a)	2 472 330	2 042 915
(1) Dont à moins d'un an (a)	17 350 804	11 257 171
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 500 000	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	46 061 855	39 973 750
Production vendue (services)	33 878	125 898
Chiffre d'affaires net	46 095 733	40 099 647
Dont à l'exportation	11 967 964	9 257 088
Production stockée	669 840	54 407
Production immobilisée	152 611	872 671
Subventions d'exploitation	6 780	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 163 670	1 503 610
Autres produits	26	72
Total I	48 088 659	42 530 408
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 263 970	19 566 679
Variations de stock	-1 734 685	665 495
Autres achats et charges externes (a)	7 542 637	5 660 545
Impôts, taxes et versements assimilés	667 547	682 320
Salaires et traitements	9 033 752	10 018 105
Charges sociales	2 995 269	3 363 438
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 104 494	1 163 145
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	605 849	533 862
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	328 945	293 889
Autres charges	52 874	7 445
Total II	48 860 653	41 954 923
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-771 994	575 485
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	159 132	116 927
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 247	3 170
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	137 300	15 172
Différences positives de change	130 789	261 263
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	429 468	396 532
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	54 948	10 391
Intérêts et charges assimilées (4)	286 517	149 965
Différences négatives de change	132 912	163 465
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	474 377	323 821
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-44 909	72 711
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-816 903	648 196

 Compte de Résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	22 834	96 344
Sur opérations en capital	27 694	44 494
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	776 137	190 828
Total produits exceptionnels (VII)	826 664	331 666
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	147 172	66 720
Sur opérations en capital	40 669	137 398
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	585 509	167 696
Total charges exceptionnelles (VIII)	773 349	371 815
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	53 315	-40 149
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-273 944	-231 273
Total des produits (I+III+V+VII)	49 344 792	43 258 606
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	49 834 436	42 419 286
BENEFICE OU PERTE	-489 644	839 320
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	4 737	6 672
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	159 131	116 927
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS EOLANE COMBREE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 32 835 598 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 489 644 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les durées d'amortissement retenues sur les acquisitions de l'exercice sont les suivantes :

- * Logiciels : 3 à 5 ans
- * Matériels industriels et commerciaux : 3 à 6 ans
- * Agencements : 5 à 10 ans
- * Matériels de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 6 à 10 ans
- * Matériels de transports : 4 à 6 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations acquises avant le 1er janvier 2015, dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués au coût de revient d'achat moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits et les études en cours sont chiffrés au prix d'achat moyen pondéré pour les matières premières et au prix de vente minoré d'un coefficient de 0.35 pour obtenir un prix de revient pour la main d'oeuvre. Il est tenu compte, ensuite, du pourcentage d'avancement de chaque commande.

Une dépréciation est effectuée sur les produit et les matières premières dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Une provision est déterminée de manière statistique sur les surstocks (stocks disponibles supérieurs aux besoins connus à la date d'inventaire) et les stocks morts (stocks sans mouvement depuis plus de 12 mois).

Les taux de provision sont fondés sur la connaissance des taux de consommations internes passés.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

 Règles et méthodes comptables**Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement sont étalées suivant la durée d'amortissement des biens qu'elles financent.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 137 698	152 611	61 585	2 228 724
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 313 081	34 356		1 347 437
Immobilisations incorporelles	3 450 779	186 967	61 585	3 576 161
- Terrains	417 935			417 935
- Constructions sur sol propre	779 558			779 558
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	1 568 209	3 396		1 571 605
- Installations techn., matériel et outillage industriels	6 575 394	97 935	200 838	6 472 491
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	439 484	51 682		491 166
- Matériel de transport	22 189			22 189
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 266 647	63 160	6 305	1 323 502
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	136 823		11 095	125 728
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	11 206 240	216 173	218 238	11 204 175
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	686			686
- Prêts et autres immobilisations financières	6 746 407	144 780		6 891 187
Immobilisations financières	6 747 093	144 780		6 891 873
ACTIF IMMOBILISE	21 404 112	547 920	279 823	21 672 208

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	186 967	216 173	144 780	547 920
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	186 967	216 173	144 780	547 920
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		11 095		11 095
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	61 585	207 143		268 728
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	61 585	218 238		279 823

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche sont comptabilisés en charge.

Les frais de développement sont comptabilisés à l'actif, soit un montant de 2 228 724.10 euros au 31 décembre 2016. Un amortissement économique sur 5 ans est comptabilisé à compter de la date de mise en service ou au début de l'utilisation prévue.

Les frais de développement activés au cours de l'exercice font l'objet d'un enregistrement en production immobilisée pour un montant de 152 610,98 euros.

	Montant Brut	Durée
Frais développement	2 228 724	
Frais de recherche	2 228 724	

 Notes sur le bilan**Fonds commercial**

	31/12/2016
Éléments achetés	129 581
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	129 582

Le fonds commercial a été acquis le 1er janvier 1995.

Immobilisations corporelles**Immobilisations en cours**

Le détail des immobilisations en-cours est le suivant :

- Honoraires liés au projet d'une construction immobilière pour 125 728 euros.

Immobilisations financières

Dans le poste "immobilisations financières" figure une avance financière octroyée à la société FINANCIERE DE L'OMBREE pour un montant de 6 731 953 euros.

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	29 392	23 360	25 230	27 523
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 081 186	119 684		1 200 870
Immobilisations incorporelles	1 110 578	143 044	25 230	1 228 393
- Terrains	211 877	12 825		224 702
- Constructions sur sol propre	325 532	28 461		353 993
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	1 061 238	96 782		1 158 019
- Installation techn., matériel et outillage industriels	5 079 470	613 623	196 776	5 496 316
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	155 512	81 341		236 854
- Matériel de transport	13 199	4 397		17 597
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	985 958	124 020	6 054	1 103 924
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	7 832 786	961 450	202 830	8 591 406
ACTIF IMMOBILISE	8 943 364	1 104 494	228 060	9 819 799

Motifs de reprises exceptionnelles d'amortissement :

Suite au contrôle fiscal, corrections des durées d'amortissements du matériel et outillages (5 ans au lieu de 3 ans).

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 15 541 089 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 891 187	6 891 187	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	4 176 300	4 176 300	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	418 528	418 528	
Total	15 541 089	15 541 089	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Int courus / créances	159 132
Clients fact. à établir	49 185
Fourn. avoirs à recevoir	28 355
Etat produit à recevoir	93 518
Total	330 190

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
Immobilisations en-cours sur projet construction immobilière	125 728		
TOTAL	125 728		

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000 000 euros décomposé en 125 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 27/10/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	839 320
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	839 320
Affectations aux réserves	339 320
Distributions	500 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	839 320

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	2 000 000				2 000 000
Réserve légale	200 000				200 000
Réserves générales	6 735 666	339 320	339 320		7 074 986
Résultat de l'exercice	839 320	-839 320	-489 644	839 320	-489 644
Dividendes		500 000			
Subvention d'investissement	302 012		27 330	5 494	323 848
Provisions réglementées	956 266		90 330	353 102	693 494
Total Capitaux Propres	11 033 263		-32 664	1 197 916	9 802 684

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	956 266	90 330	353 102	693 494
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	956 266	90 330	353 102	693 494

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières		
Exceptionnelles	90 330	353 102

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	611 097	112 600	525 797		197 900
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	10 391	54 948	10 390		54 948
Pensions et obligations similaires	1 094 987	265 351			1 360 337
Pour impôts		133 304			133 304
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 716 474	566 203	536 187		1 746 490

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	328 945	447 145
Financières	54 948	10 391
Exceptionnelles	182 310	78 652

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 823 133 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 500 000	2 500 000		
- à plus de 1 an à l'origine	1 590 890		1 590 890	
Emprunts et dettes financières divers	1 420 288	538 848	881 440	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 513 548	8 513 548		
Dettes fiscales et sociales	2 881 659	2 881 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	96 022	96 022		
Autres dettes	485 738	485 738		
Produits constatés d'avance	2 334 988	2 334 988		
Total	19 823 133	17 350 804	2 472 330	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 500 000
Emprunts remboursés sur l'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.non parvenues	676 096
Int.cours s/ participat.	48 224
Provision congés payés	692 159
Personnel autres charges	111 917
Ch.soc./prov.cp,rtt,préca,primes	322 483
Ch.sociales sur primes	12 600
Etat charges à payer	179 823
Clients avoirs à établir	12 661
Total	2 055 962

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	418 528		
Total	418 528		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat. d avance	2 334 988		
Total	2 334 988		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	34 084 687	11 964 459	46 049 146
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	12 709		12 709
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	30 373	3 505	33 878
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	34 127 769	11 967 964	46 095 733

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 17 200 euros

Honoraire des autres services : 500 euros

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	159 132	116 927
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 247	3 170
Reprises sur provisions et transferts de charge	137 300	15 172
Différences positives de change	130 789	261 263
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	429 468	396 532
Dotations financières aux amortissements et provisions	54 948	10 391
Intérêts et charges assimilées	286 517	149 965
Différences négatives de change	132 912	163 465
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	474 377	323 821
Résultat financier	-44 909	72 711

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transferts de charges de personnel	157 563	
Transferts de charges d'exploitation diverses	25 100	
Transferts de charges d'intérêts sur crédit bancaire		126 909
TOTAL	182 663	126 909

Parties liées

Aucune information complémentaire à ajouter par le fait qu'il n'existe que des transactions hors champ à savoir entre filiales détenues à 100 % ou entre sociétés détenues en totalité par la société mère.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 834	96 344
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 694	44 494
Reprises sur provisions et transferts de charge	776 137	190 828
Total des produits exceptionnels	826 664	331 666
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	147 172	66 720
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 669	137 398
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	585 509	167 696
Total des charges exceptionnelles	773 349	371 815
Résultat exceptionnel	53 315	-40 149

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	24 512	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	122 660	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	40 669	
Amortissements des immobilisations	187 140	
Amortissements dérogatoires	90 330	
Provisions pour risques et charges	308 038	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 834
Produits des cessions d'éléments d'actif		22 200
Subventions d'investissement virées au résultat		5 494
Amortissements dérogatoires		353 102
Autres provisions réglementées sur immobilisations		344 383
Provisions pour risques et charges		78 652
TOTAL	773 349	826 664

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-489 644
+ Impôts sur les bénéfices	-273 944
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	-763 588

Variation des provisions réglementées

Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	-262 772
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	

Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-1 026 360
--	-------------------

 Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	- 816 903	-356 490	- 460 413
+ Résultat exceptionnel	53 315	82 546	-29 231
- Participations des salariés			
Résultat comptable	- 763 588	- 273 944	-489 644

La ventilation de l'impôt a été réalisée à partir des résultats comptables courants et exceptionnels, ventilés par taux d'imposition et compte tenu de l'incidence des réintégrations et déductions fiscales se rapportant à ces résultats.

Les crédits d'impôts sont affectés au résultat courant.

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 281 980 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	693 494
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion actif	54 948
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	748 442
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	531 071
Liés à d'autres éléments	
Ecart de conversion passif	22 495
Provision indemnité fin de carrière	1 040 815
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 594 381
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	281 980
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société SAS EOLANE COMBREE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FINANCIERE DE L'OMBREE.

I : Durée de l'application de l'option

L'option a été formulée avec effet au 01/01/1999 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction

Notes sur le compte de résultat

II : Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble*Méthode de réallocation des déficits*

La société mère crédite immédiatement la filiale déficitaire de l'économie qu'elle réalise en utilisant tout ou partie de son déficit, la filiale déterminant au cours des exercices ultérieurs sa charge d'impôt sans tenir compte des déficits déjà utilisés par la société mère.

III : Informations relatives à l'impôt comptabilisé

Impôt comptabilisé	- 273 944 Euros
Impôt pour lequel l'entreprise est solidaire	- 742 211 Euros
Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale	131 557 Euros

Il existe une différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement auquel l'entreprise est solidaire, correspondant au CICE pour un montant de 468 267 Euros.

Il existe une différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale, correspondant au produit d'impôt d'intégration fiscale pour un montant de 405 501 Euros. L'impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale correspondant à l'impôt lié au redressement fiscal.

IV : Détail du poste "impôt sur les bénéfices"

Intégration fiscale "produits"	- 405 501 Euros
Intégration fiscale "charges"	131 557 Euros
Total	- 273 944 Euros

V : Identité de la société tête de groupe

Société : FINANCIERE DE L'OMBREE
Siège social : Bd Jean-Baptiste Colbert
49520 COMBREE

VI : Comptes consolidés

La société SAS FINANCIERE DE L'OMBREE sise Bd Jean-Baptiste Colbert - 49520 COMBREE établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la société EOLANE COMBREE sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 335 personnes dont 4 handicapés.

	Personnel salié	Personnel mis à disposition
Cadres	56	
Agents de maîtrise et techniciens	57	
Employés	42	
Ouvriers	180	
Total	335	

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 090
Engagements de crédit-bail immobilier	
Mobilisation affacturage	5 223 249
Hypothèque sur bâtiment / crédit Thémis	2 500 000
Gage sur les stocks / crédit Thémis	2 500 000
Autres engagements donnés	10 223 249
Total	10 224 339

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

 Autres informations**Crédit-Bail**

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 1 090 euros.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Les engagements correspondants ont été constatés au bilan sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant la méthode des unités de crédits projetés, parfois appelée méthode de répartition des prestations au prorata des années de services. Les engagements sont évalués en prenant compte des hypothèses démographiques et économiques tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.14 % (moyenne des taux IBOXX des 5 dernières années)
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ volontaire à la retraite : 65-67 ans
- Espérance de vie : Table de génération INSEE 2015
- Taux de rotation individualisé selon l'âge évoluant de 8,93 à 16 ans à 0,1 à 64 ans

Le montant des engagements pris en matière de retraite s'élève à 1 299 591 euros.

L'âge réel de départ en retraite constaté est situé dans une tranche de 60 à 62 ans au regard des conditions économiques actuelles. Afin d'exposer une sensibilité des hypothèses actuarielles retenues, des simulations complémentaires ont été réalisées et donnent les montants d'engagements suivants :

Sensibilité au taux d'actualisation

Toutes autres hypothèses égales par ailleurs, en modifiant le taux d'actualisation afin de retenir le taux IBOXX au 31 décembre 2016 de 1,31%, le montant des engagements de retraite s'élèverait à 1 527 066 euros.

Sensibilité à l'âge de départ volontaire en retraite

Toutes autres hypothèses égales par ailleurs, en modifiant l'âge de départ à la retraite à 60-62 ans et en modifiant le taux IBOXX au 31 décembre 2016 à 1,31%, le montant des engagements de retraite s'élèverait à 1 613 602 euros.

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 468 267 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 500 - Charges de personnel - CICE.

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

Un produit à recevoir au titre du CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondant. Ce traitement conduit à prendre en compte pour le calcul du produit à recevoir les versements ainsi que les passifs comptabilisés au titre des rémunérations exigibles. Il s'élève en l'espèce à 93 518 euros.

Il est comptabilisé à l'actif sous la rubrique "autres créances" et minore les charges sociales dans les comptes d'exploitation.

Ce produit est fiscalement non imposable.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de son fonds de roulement.