

SCIC VALOR VIANDE IDF

1 Rue de Cutesson

78120 RAMBOUILLET

PLAQUETTE

COMPTABLE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Votre bureau CAERIF : Place Jean Moulin 78730 SAINT-ARNOULT-EN-YVELINES Tél : 0130412906

CAERIF LE CHESNAY : 2 Avenue Jeanne d'Arc - B.P. 111 78153 LE CHESNAY CEDEX Tél : 01.39.23.42.04

SOMMAIRE

| | |
|--|-----------|
| COMPTES ANNUELS | 3 |
| Attestation | 4 |
| Bilan | 5 |
| Compte de Résultat | 7 |
| ETATS DE GESTION | 9 |
| Chiffres significatifs | 10 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion | 11 |
| Analyse de la trésorerie | 12 |
| Tableau de financement | 13 |
| Ratios | 14 |
| Ratios de gestion | 15 |
| ANNEXES | 16 |
| Faits caractéristiques - Règles et méthodes comptables | 17 |
| Rapport de gestion | 19 |
| Etat des emprunts | 22 |
| Echéancier pluriannuel | 23 |
| Liste contrats / engagements | 24 |
| Echéancier pluriannuel | 25 |
| Immobilisations : Entrées de l'exercice | 26 |
| Immobilisations : Sorties de l'exercice | 27 |
| Liste des immobilisations | 28 |
| Etat des subventions | 29 |
| Etats des stocks | 30 |
| Détail des dettes | 31 |
| Détail des créances | 32 |
| Charges à Payer | 33 |
| Produits à Recevoir | 34 |



SCIC VALOR VIANDE IDF

1 Rue de Cutesson

78120 RAMBOUILLET

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SCIC VALOR VIANDE IDF
Pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--------------------------|--------------|
| - Total du bilan | 180 064,43 € |
| - Chiffre d'affaires | € |
| - Résultat net comptable | -814,94 € |

Martine DAIX,
Chef de secteur.

Fait à Le Chesnay,
Le 29/04/2016.

Jean-Luc GARNIER,
Expert-comptable.



| ACTIF | Valeurs au 31/12/15 | | | Valeurs au 31/12/14 |
|---|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | Val. Brutes | Amort. & dépréc. | Val. Nettes | |
| Capital souscrit non appelé | 12 997,50 | | 12 997,50 | 12 997,50 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 28 081,80 | | 28 081,80 | 11 968,00 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 28 081,80 | | 28 081,80 | 11 968,00 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés (3) | | | | |
| Autres créances (3) | 3 429,50 | | 3 429,50 | 2 575,20 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 135 555,63 | | 135 555,63 | 13 078,43 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL (II) | 138 985,13 | | 138 985,13 | 15 653,63 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 180 064,43 | | 180 064,43 | 40 619,13 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

| PASSIF | Valeurs au 31/12/15 | Valeurs au 31/12/14 |
|--|------------------------|------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital (dont versé : 8 432,50) | 21 430,00 | 21 430,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écart d'équivalence | | |
| Réserves | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -1 087,07 | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -814,94 | -1 087,07 |
| SITUATION NETTE | 19 527,99 | 20 342,93 |
| Subventions d'investissement | 40 000,00 | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 59 527,99 | 20 342,93 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL (I) Bis | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (II) | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 100 060,44 | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 5,00 | 5,00 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 471,00 | 271,20 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (III) | 120 536,44 | 20 276,20 |
| Écarts de conversion passif (IV) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | 180 064,43 | 40 619,13 |
| (1) Dont à plus d'un an | 100 000,00 | |
| (1) Dont à moins d'un an | 20 536,44 | 20 276,20 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

| | Du 01/01/15 Au 31/12/15 | Du 16/12/13 Au 31/12/14 | Variation | |
|--|----------------------------|----------------------------|-----------------|-----------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i> | | | | |
| Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i> | | | | |
| Montant net du chiffre d'affaires | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | 16 113,80 | 11 968,00 | 4 145,80 | 35 |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 16 113,80 | 11 968,00 | 4 145,80 | 35 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 16 868,21 | 13 055,00 | 3 813,21 | 29 |
| 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 | 0,09 | 0,07 | 0,02 | 29 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 16 868,30 | 13 055,07 | 3 813,23 | 29 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -754,50 | -1 087,07 | 332,57 | 31 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | | |

| | Du 01/01/15 Au 31/12/15 | Du 16/12/13 Au 31/12/14 | Variation | |
|--|----------------------------|----------------------------|-----------------|-----------|
| | | | en valeur | en % |
| Produits financiers | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de val.mob. de placement | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V) | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 60,44 | | 60,44 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges sur cessions de valeurs mob. de placement | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI) | 60,44 | | 60,44 | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | -60,44 | | -60,44 | |
| RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI) | -814,94 | -1 087,07 | 272,13 | 25 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôt sur les bénéfices (X) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | 16 113,80 | 11 968,00 | 4 145,80 | 35 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 16 928,74 | 13 055,07 | 3 873,67 | 30 |
| Bénéfice ou Perte | -814,94 | -1 087,07 | 272,13 | 25 |
| <i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i> | | | | |
| <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i> | | | | |



SCIC VALOR VIANDE IDF

1 Rue de Cutesson

78120 RAMBOUILLET

ETATS DE GESTION

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

| ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ | Du 01/01/15 au 31/12/15 | Du 16/12/13 au 31/12/14 | | Variation N / N-1 | |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|-------------------|-------|
| | Montant | Montant | Montant | Valeur | % |
| Chiffre d'affaires | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production de l'exercice | 16 113,80 | 11 968,00 | | 4 145,80 | 35 % |
| Marge commerciale | | | | | |
| Marge globale | 16 113,80 | 11 968,00 | | 4 145,80 | 35 % |
| Valeur ajoutée | -754,41 | -1 087,00 | | 332,59 | -31 % |
| Excédent brut d'exploitation | -754,41 | -1 087,00 | | 332,59 | -31 % |
| Amortissements et provisions | | | | | |
| Résultat d'exploitation | -754,50 | -1 087,07 | | 332,57 | 31 % |
| Résultat financier | -60,44 | | | -60,44 | |
| Résultat courant | -814,94 | -1 087,07 | | 272,13 | 25 % |
| Résultat exceptionnel | | | | | |
| Résultat net de l'exercice | -814,94 | -1 087,07 | | 272,13 | 25 % |

| ÉLÉMENTS FINANCIERS | Du 01/01/15 au 31/12/15 | Du 16/12/13 au 31/12/14 | | Variation N / N-1 | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|-------------------|-------|
| | Montant | Montant | Montant | Valeur | % |
| Capacité d'autofinancement | -814,94 | -1 087,07 | | 272,13 | -25 % |
| Fonds de roulement net global | 131 426,19 | 8 354,93 | | 123 071,26 | |
| Besoin en fonds de roulement | -4 069,00 | -4 723,50 | | 654,50 | -14 % |
| Trésorerie | 135 495,19 | 13 078,43 | | 122 416,76 | 936 % |

| RATIOS | Du 01/01/15 au 31/12/15 | Du 16/12/13 au 31/12/14 | | Variation N / N-1 | |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|-------------------|--------|
| | Montant | Montant | Montant | Valeur | % |
| Crédit clients <i>(en jours)</i> | | | | | |
| Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i> | 8,56 | 6,64 | | 1,92 | 29 % |
| Rotation stocks <i>(en jours)</i> | | | | | |
| Autonomie financière | 0,33 | 0,50 | | -0,17 | -34 % |
| Capacité de remboursement | -0,01 | -217,41 | | 217,40 | -100 % |
| Taux d'endettement | 1,68 | | | 1,68 | |
| Rentabilité financière | -0,01 | -0,05 | | 0,04 | -80 % |
| Rentabilité commerciale | | | | | |

| | Du 01/01/15 Au 31/12/15 | en % | Du 16/12/13 Au 31/12/14 | en % | Variation | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-------------------|-----------|
| | | | | | en valeur | en % |
| CHIFFRE D'AFFAIRES | | 100 | | 100 | | |
| Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) + / - Production stockée + Production immobilisée | 16 113,80 | 100 | 11 968,00 | 100 | 4 145,80 | 35 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 16 113,80 | 100 | 11 968,00 | 100 | 4 145,80 | 35 |
| CHIFFRE D'ACTIVITÉ | 16 113,80 | 100 | 11 968,00 | 100 | 4 145,80 | 35 |
| - Matières premières - Sous-traitance (directe) | | | | | | |
| MARGE DE PRODUCTION | 16 113,80 | 100 | 11 968,00 | 100 | 4 145,80 | 35 |
| MARGE BRUTE TOTALE | 16 113,80 | 100 | 11 968,00 | 100 | 4 145,80 | 35 |
| - Autres achats - Charges externes | 16,67 16 851,54 | | 13 055,00 | | 16,67 3 796,54 | 29 |
| VALEUR AJOUTÉE PRODUITE | -754,41 | | -1 087,00 | | 332,59 | 31 |
| Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales Total | | | | | | |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPL. | -754,41 | | -1 087,00 | | 332,59 | 31 |
| Reprises sur dépréciations, provisions, amortis + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amortissements et dépréciations - Autres charges d'exploitation Total | 0,09 -0,09 | | 0,07 -0,07 | | 0,02 -0,02 | 29 -29 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -754,50 | | -1 087,07 | | 332,57 | 31 |
| Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières Total | 60,44 -60,44 | | | | 60,44 -60,44 | |
| RÉSULTAT COURANT | -814,94 | | -1 087,07 | | 272,13 | 25 |
| + Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS) Total | | | | | | |
| RÉSULTAT EXERCICE | -814,94 | | -1 087,07 | | 272,13 | 25 |
| (1) dont produits cessions éléments cédés (2) dont valeurs comptables éléments cédés | | | | | | |

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

-754,41

Compte tenu des variations d'inventaire :

* des stocks de produits, en-cours

* des stocks d'approvisionnement

* des stocks de marchandises

-

+

+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+

-0,09

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE

-754,50

100 %

(Ventes - achats d'exploitation)

| FLUX FINANCIERS | Sorties | Entrées |
|---|-----------|------------|
| Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital | 60,44 | |
| TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS | 60,44 | |
| Achats d'immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières | 16 113,80 | |
| Cessions d'immobilisations | | 100 000,00 |
| Emprunts nouveaux | | 40 000,00 |
| Subventions d'investissement | | |
| TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS | 16 113,80 | 140 000,00 |
| CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS | | |
| IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS ET PARTICIPATIONS | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 16 928,74 | 140 000,00 |

-60,44

-8 %

123 886,20

16420 %

Variation de trésorerie nette globale

123 071,26

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de

122 416,76

Une augmentation des créances de

854,30

Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de

199,80

| | |
|--|------------------|
| Distributions mises en paiement au cours de l'exercice | |
| Acquisitions d'immobilisations | |
| Immobilisations incorporelles | |
| Immobilisations corporelles | 16 113,80 |
| Immobilisations financières | |
| Prélèvements des comptes courants | |
| Diminution des capitaux propres | |
| Emprunts remboursés (capital) | |
| TOTAL EMPLOIS | 16 113,80 |

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Capacité d'autofinancement | -814,94 |
| = CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -814,94 |
| Cessions d'immobilisations | |
| Immobilisations incorporelles | |
| Immobilisations corporelles | |
| Immobilisations financières | |
| Apports comptes courants | |
| Augmentation des capitaux propres | |
| Subvention investissement | 40 000,00 |
| Emprunts réalisés | 100 000,00 |
| TOTAL RESSOURCES | 139 185,06 |

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a augmenté de **123 071,26**

| | |
|------------------------------|---------------|
| Augmentation actif circulant | 854,30 |
| Diminution des dettes | |
| TOTAL | 854,30 |

| | |
|----------------------------|---------------|
| Diminution actif circulant | |
| Augmentation dettes | 199,80 |
| TOTAL | 199,80 |

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a augmenté de **654,50**

| | |
|-------------------------------|------------|
| Augmentation de la trésorerie | 122 416,76 |
|-------------------------------|------------|

| | |
|-----------------------------|--|
| Diminution de la trésorerie | |
|-----------------------------|--|

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de **122 416,76**

Calcul

N

N-1

Autonomie financière

Capitaux propres

59 527,99

Total passif

180 064,43

0,33

0,50

Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.

Solvabilité à court terme

Créances + disponibilités + VMP

138 985,13

Dettes et pdts constatés d'avance à moins d'un an

20 536,44

6,77

0,77

Ce ratio indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.

Calcul

N

N-1

Crédit consenti aux clients*(en jours)*

Clients et comptes rattachés (*)

X Nombre jours de l'exercice

Ventes TTC

() Y compris les effets escomptés non échus.*

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

Crédit accordé par les fournisseurs*(en jours)*

Fournisseurs et comptes rattachés

X Nombre jours de l'exercice

Achats et autres charges externes TTC

171 915,00

20 094,30

8,56

6,64

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.



SCIC VALOR VIANDE IDF

1 Rue de Cutesson

78120 RAMBOUILLET

ANNEXES

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

FAITS CARACTÉRISTIQUES - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SCIC VALOR VIANDE IDF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

3401

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total est de 180 064,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -814,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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.

Les comptes annuels au 31/12/2015 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux règlements de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

FAITS CARACTÉRISTIQUES - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SCIC VALOR VIANDE IDF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

3401

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|-------------|
| - Constructions | 15 à 25 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 15 à 20 ans |
| - Installations techniques | 5 à 15 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 12 ans |
| - Matériels et outillages | 3 à 10 ans |

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Créances

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

SCIC VALOR VIANDE IDF

AUTR au capital de euros

Siège social : 1 Rue de Cutesson 78120 RAMBOUILLET

799124227 - RCS - VERSAILLES

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2015

Chers Associés,

L'assemblée générale ordinaire doit se réunir afin que, conformément aux dispositions légales et réglementaires, vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015 et vous rendre compte de l'activité de notre société pendant ledit exercice.

Pour votre information, il vous a été envoyé, avec le présent rapport, tous les documents prescrits par la loi en vigueur et ce, quinze jours avant la date de l'assemblée. Ces derniers ont également été tenus à votre disposition, au siège social, à savoir:

- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe
- le texte des résolutions

Il est précisé que les comptes annuels de la société ont été établis selon la réglementation en vigueur et selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que l'exercice précédent.

Le compte de résultat fait apparaître une perte de 814,94 Euros, après déduction des amortissements et provisions réglementaires.

I - RAPPORT DE GESTION ET D'ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE

Situation de la société au cours de l'exercice écoulé

Les produits d'exploitation au cours de cet exercice sont de 16 113,80 Euros contre 11 968,00 Euros l'an passé, soit une augmentation de 4 145,80 Euros ou de 34,64%.

Les charges d'exploitation au cours de cet exercice sont de 16 868,30 Euros contre 13 055,07 Euros l'an passé, soit une augmentation de 3 813,23 Euros ou de 29,21%.

Les charges financières au cours de cet exercice sont de 60,44 Euros contre 0,00 Euros l'an passé, soit une augmentation de 60,44 Euros.

A la clôture de cet exercice :

- Les créances sont de 3 429,50 Euros contre 2 575,20 Euros l'an passé, soit une augmentation de 854,30 Euros ou de 33,17%.
- Les liquidités sont de 135 555,63 Euros contre 13 078,43 Euros l'an passé, soit une augmentation de 122 477,20 Euros.

Pour cet exercice :

- Les autres achats et charges externes sont de 16 868,21 Euros contre 13 055,00 Euros l'an passé, soit une augmentation de 3 813,21 Euros ou de 29,21%.
- Les autres charges sont de 0,09 Euros contre 0,07 Euros l'an passé, soit une diminution de 0,02 Euros ou de 28,57%.
- Le résultat déficitaire de l'exercice arrêté au 31 décembre 2015 est de 814,94 Euros.

Aucun investissement n'a été réalisé cette année.

Événements survenus au cours de l'exercice

Dépenses affectées en recherche et développement

Événements survenus après la clôture de l'exercice

Évolutions prévisibles et perspectives d'avenir

II - PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

Il est proposé d'affecter les pertes de l'exercice d'un montant de 814,94 Euros en totalité au compte 'report à nouveau'.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Dividendes versés ou non au titre des trois exercices précédents

Il est précisé qu'aucune distribution de dividendes n'a été faite par la société au cours des trois exercices précédents.

Il est espéré que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à la gérance pour l'exercice écoulé.

La Gérance.

| N° d'ordre Etablissement. | Désignation | Date de réalisation | Per. | Durée | Taux | Echéance du capital N | Echéance des intérêts N | Capital initial | C. remboursé Antérieur Exercice | Int. payés Antérieur Exercice | Capital restant dû | Intérêts restant dûs | Intérêts cours |
|-------------------------------|---|------------------------|------|-------|------|--------------------------|----------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| 16420000 EMPR AUTRES LMT | | | | | | | | | | | | | |
| 1 SIFA | FINANCEMENT N°1 N° emprunt : 2.02.003339 | 21/12/2015 | Trim | 28,00 | 2,00 | | | 100 000,00 | | | 100 000,00 | 9 333,00 | 60,44 |
| <i>Cumul du compte</i> | | | | | | | | 100 000,00 | | | 100 000,00 | 9 333,00 | 60,44 |
| Cumul tous comptes | | | | | | | | 100 000,00 | | | 100 000,00 | 9 333,00 | 60,44 |

EMPRUNTS DE L'ENTREPRISE

| Date début | Montant du capital | Nombre d'échéances | Taux | Exercices | | | | | | Date fin Ex. suivants |
|---|--------------------|--------------------|------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | | | | 12/2015 | 12/2016 | 12/2017 | 12/2018 | 12/2019 | 12/2020 | |
| SIFA - 2.02.003339 - FINANCEMENT N°1 - 1 | | | | | | | | | | déc. 2022 |
| déc. 2015 | 100 000 | 28 Trimestrielle | 2,00 | | 2 000 | 2 000 | 21 067 | 21 067 | 21 067 | 42 133 |
| TOTAL DES ÉCHÉANCES | | | | | 2 000 | 2 000 | 21 067 | 21 067 | 21 067 | 42 133 |
| TOTAL GÉNÉRAL DES ÉCHÉANCES | | | | | 2 000 | 2 000 | 21 067 | 21 067 | 21 067 | 42 133 |
| <i>DONT CAPITAL</i> | | | | | | | 19 210 | 19 597 | 19 992 | 41 201 |
| <i>DONT INTÉRÊTS</i> | | | | | 2 000 | 2 000 | 1 857 | 1 469 | 1 075 | 933 |

| Compte | Valeur d'origine | Dotations aux amortissements | | Valeur résiduelle | Loyers, assurances et prestations | | | Echéances loyers, assurances et prest . | | | Total à payer | Valeur de rachat |
|--------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------------------|-----------|---------------|---|--------------|------------|---------------|------------------|
| | | Antérieur | De la période | | Total | Antérieur | De la période | à - 1 an | de 1 à 5 ans | + de 5 ans | | |
| Cumul tous comptes | Valeur d'origine | Dotations aux amortissements | | Valeur résiduelle | Loyers, assurances et prestations | | | Echéances loyers, assurances et prest . | | | Total à payer | Valeur de rachat |
| | | Antérieur | De la période | | Total | Antérieur | De la période | à - 1 an | de 1 à 5 ans | + de 5 ans | | |
| | | | | | | | | | | | | |

(*) Montant périodes suivantes : somme des loyers, des assurances et des autres prestations.

CONTRATS D'ENTREPRISE

| | | | | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| TOTAL DES ÉCHÉANCES | | | | | | | |
|----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

Calcul des amortissements à date du 31/12/2015

Transfert des amortissements à date du 31/12/2015

| N° | DESIGNATION | ACQUISITIONS | | | | | AMORTISSEMENTS | | | | |
|---------------------------|-------------|-------------------------|------|-------|---------------------|-----|----------------|--------|-------|-------------------------|---------|
| | | Date | Etat | Mode | Montant | Qté | Date | Mode | Durée | Taux | Montant |
| 23100000 | | IMMOS CORP EN CO | | | | | | | | | |
| 2 | ETUDES 2015 | 31/12/15 | | Achat | 16 113,80 | | 31/12/15 | Non am | | | |
| <i>Cumul du compte</i> | | | | | 16 113,80 | | | | | | |
| CUMUL TOUS COMPTES | | | | | Acquisitions | | | | | Valeur à amortir | |
| TOTAL DES ENTREES | | | | | 16 113,80 | | | | | | |

Calcul des amortissements à date du 31/12/2015

Transfert des amortissements à date du 31/12/2015

| N° | DESIGNATION | | | | Date de sortie V. Sortie | Amt Eco cumulés Amt Déro cumulés V. Résiduel Compt | PV Compta MV Compta <i>Solde DéducEC</i> | PV fiscale CT MV fiscale CT PV Exonérée | PV fiscale LT MV fiscale LT |
|---------------------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------------------------|---|--|---|--------------------------------|
| | Date Acq. | Mode Acq. | V. Acquis. | V. Amortir | | | | | |
| CUMUL TOUS COMPTES | | | | | V. Sortie | Amt Eco cumulés Amt Déro cumulés V. résiduel compta | PV Compta MV Compta <i>Solde DéducEC</i> | PV fiscale CT MV fiscale CT PV Exonérée | PV fiscale LT MV fiscale LT |
| <i>Cumul tous comptes</i> | | | | | | | | | |
| Sorties : | | | | | | | | | |

Calcul des amortissements à date du 31/12/2015

Transfert des amortissements à date du 31/12/2015

| N° | Désignation | Acquisition | | Valeur à Amortir | Date Cession | Valeur nette Début exerc. | Amortissements | | | | | VNC fin ex | |
|----------------------------------|----------------------|-------------|-----------|------------------|--------------|---------------------------|----------------|------------|------|------------|----------|------------|------------|
| | | Date | Montant | | | | Durée | Mode | Taux | Antérieurs | Exercice | Cumulés | VNF fin ex |
| 23100000 IMMOS CORP EN CO | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | ETUDE/PERMIS ATELIER | 31/12/14 | 11 968,00 | | | 11 968,00 | | Non amort. | | E | E | E | 11 968,00 |
| 2 | ETUDES 2015 | 31/12/15 | 16 113,80 | | | 16 113,80 | | Non amort. | | E | E | E | 16 113,80 |
| <i>Cumul du compte</i> | | | 28 081,80 | | | 28 081,80 | | | | E | E | E | 28 081,80 |
| <i>(hors cessions)</i> | | | 28 081,80 | | | 28 081,80 | | | | D | D | D | 28 081,80 |
| | | | | | | | | | | E | E | E | 28 081,80 |
| | | | | | | | | | | D | D | D | 28 081,80 |

| CUMUL TOUS COMPTES | Valeur d'acquisition | Valeur à amortir | Valeur nette début exercice | Amortissements | | | Valeur nette fin exercice |
|------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|----------------|----------|---------|---------------------------|
| | | | | antérieurs | exercice | cumulés | |
| | 28 081,80 | | 28 081,80 | E | E | E | 28 081,80 |
| | | | | D | D | D | 28 081,80 |
| <i>(hors cessions)</i> | 28 081,80 | | 28 081,80 | E | E | E | 28 081,80 |
| | | | | D | D | D | 28 081,80 |

Calcul des amortissements à date du 31/12/2015

Transfert des amortissements à date du 31/12/2015

| N° | Mode acq. Qté (un.) | Désignation | | Durée Taux | Date amortiss. | Amortissement | Réintégrations | | | Subvention |
|--------------------------|------------------------|------------------------|--|---------------|----------------|----------------------------|----------------|---------------|----------|---------------------------------------|
| | | Date acq. Val. acq. | | | | | antérieures | de l'exercice | cumulées | |
| | | | | | | Subvention à réintégrer | Réintégrations | | | Subvention restant à réintégrer |
| | | | | | | | antérieures | de l'exercice | cumulées | |
| <i>Cumul tous compte</i> | | | | | | | | | | |

Régime Fiscal = RS

| Total toutes classes confondues | V. fiscale | V. de gestion |
|---------------------------------|------------|---------------|
| | | |

| Date | Jnl | Pièce | Libellé | Mouvements | |
|--------------------------------|-----|-------|--|------------------------------|------------------|
| | | | | DEBIT | CREDIT |
| 46720000 AUT CPT CREDIT | | | | | |
| 22/12/14 | 97 | 18 | A-NOUVEAU CC PLAINES ET FORETS D YVELINE | | 20 000,00 |
| | | | | Total compte 46720000 | 20 000,00 |
| | | | | Total | 20 000,00 |

| Date | Jnl | Pièce | Libellé | Mouvements | |
|-------------------------------|-----|-------|-------------------------------------|------------------------------|---------------|
| | | | | DEBIT | CREDIT |
| 46710000 AUT CPT DEBIT | | | | | |
| 02/11/15 | B1 | 22 | REMBST PS BROSSE YANNICK CH 0347813 | | 100,00 |
| | | | | Total compte 46710000 | 100,00 |
| | | | | Total | 100,00 |

| Date | Jnl | Pièce | Libellé | Mouvements | |
|----------------------------------|-----|-------|---|------------------------------|---------------|
| | | | | DEBIT | CREDIT |
| 16884000 IC/EMP ETAB CRED | | | | | |
| 31/12/15 | EM | | OD CLÔTURE EMPRUNT FINANCEMENT N°1 - N° 2.02.0033 | | 60,44 |
| | | | | Total compte 16884000 | 60,44 |
| | | | | Total | 60,44 |
| 40800000 FOURNISS FNP | | | | | |
| 31/12/15 | RG | 1 | CAERIF TRAVAUX 2014 | | 219,00 |
| 31/12/15 | RG | 2 | CAERIF TRAVAUX 2015 | | 252,00 |
| | | | | Total compte 40800000 | 471,00 |
| | | | | Total | 471,00 |

CAERIF

PRODUITS À RECEVOIR

SCIC VALOR VIANDE IDF

Du 01/01/2015 au 31/12/2015

3401

| Date | Jnl | Pièce | Libellé | Mouvements | |
|------|-----|-------|---------|------------|--------|
| | | | | DEBIT | CREDIT |

CAERIF

BUREAUX REGIONAUX

LE CHESNAY: 2 Avenue Jeanne d'Arc - 78153 LE CHESNAY CEDEX (: 01.39.23.42.04
MAGNANVILLE : 2 Chemin de Romilly - 78200 MAGNANVILLE (: 01.34.76.93.20
ETAMPES : 6 avenue Pierre Richier - 91150 ETAMPES (: 01.60.80.10.70

CENTRE AGRICOLE D'ECONOMIE RURALE D'ILE-DE-FRANCE

Association sans but lucratif loi 1901 - Siret 50279945500014 -

Tél : 01.39.23.42.04 - Fax : 01.39.23.42.08 - E mail : c.martin@caerif.fr

Association de Gestion et de Comptabilité inscrite au tableau de l'Ordre Régional des Experts-Comptables de Paris Ile-de-France