RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00419
Numéro SIREN : 342 010 725
Nom ou dénomination : GENDREAU

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2017 sous le numéro de dépôt 9748

GENDREAU S.A.S.

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 84, route des Sables - 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

RCS LA ROCHE SUR YON B 342 010 725

-*-*-*-*-*-*-*-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2015

-*-*-*-*-*-*-*-

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2014

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 3 173 578 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**3 173 578 €**
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	13 541 559 €
Pour former un bénéfice distribuable de	**16 715 137 €**

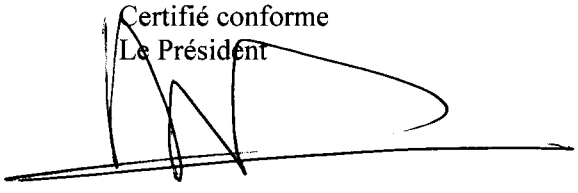
Affectation :

Au compte "report à nouveau"	16 415 137 €
A titre de dividendes aux actionnaires	300 000 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2015.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président



SAS GENDREAU

Conserverie de poissons

84 route des Sables
85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

Rapport comptable au 31 décembre 2014

GECPO

Société d'Expertise Comptable
de Gestion, de Révision et de Conseil

14 allée Alain Gautier
Parc Actilonne
85340 OLONNE SUR MER
Tél. 02.51.32.82.82.
Fax. 02.51.21.28.52.

Liasse fiscale au 31 décembre 2014

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050 2015

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

Adresse de l'entreprise 84 route des Sables 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 34201072500022 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/12/2014

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	158 669	AG 157 102	1 568
	Fonds commercial (1)	AH	33 539	AI	33 539
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	814 128	AO 225 527	588 602
	Constructions	AP	9 361 504	AQ 4 100 483	5 261 021
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	7 078 405	AS 5 952 816	1 125 589
	Autres immobilisations corporelles	AT	822 842	AU 721 288	101 554
	Immobilisations en cours	AV	125 906	AW	125 906
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	2 225	BE	2 225
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	1 041	BI	1 041
	TOTAL (II)	BJ	18 398 258	BK 11 157 215	7 241 043
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 779 534	BM	2 779 534
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	8 263 164	BS 60 098	8 203 066
	Marchandises	BT	2 468	BU	2 468
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 177 769	BY 2 340	4 175 429
	Autres créances (3)	BZ	1 005 905	CA	1 005 905
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	5 880 102	CG	5 880 102
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	153 251	CI	153 251
	TOTAL (III)	CJ	22 262 192	CK 62 437	22 199 755
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	40 660 450	1A 11 219 653	29 440 797

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

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

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

SAGE Experts-comptables janvier 2015 : Etat préparatoire.

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

② **BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2015

Désignation de l'entreprise SAS GENDREAU — Néant ☐*

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....1...000...000....)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	100 000
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	13 541 559
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 173 578
	Subventions d'investissement	DJ	84 263
	Provisions réglementées *	DK	382 288
	TOTAL (I)	DL	18 281 689
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	697 863
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	697 863
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 671 247
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	568 415
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 990 808
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 100 523
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	130 252
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	10 461 245
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	29 440 797

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	8 951 059
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 044 681

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2015 : Etat préparatoire.

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

DGFiP N° 2052 2015

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

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

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	953 831	FB	10	FC	953 841	
	Production vendue biens *	FD	43 815 363	FE	633 877	FF	44 449 240	
	Production vendue services *	FG	390 045	FH	386	FI	390 431	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	45 159 238	FK	634 273	FL	45 793 512	
	Production stockée *					FM	2 806 259	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	3 274	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	521 434	
	Autres produits (1) (11)					FQ	138	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	49 124 617	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	7 386 569	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(127)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	21 657 982	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	382 284	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 823 536	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	557 914	
	Salaires et traitements *					FY	4 682 418	
	Charges sociales (10)					FZ	1 757 544	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	1 080 685	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	60 098	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	93 367	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	44 482 269	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	4 642 347	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	145 052	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	145 052	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	100 688	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	100 688	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	44 364	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	4 686 711	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2015 : Etat préparatoire.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2015

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

Désignation de l'entreprise SAS GENDREAU — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	556 385
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	94 391
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	650 776
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	153 581
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	26 221
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	179 802
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	470 974
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	562 456
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	1 421 651
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	49 920 444
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	46 746 866
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	3 173 578

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	495 591
(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	(635)
(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

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2015 : Etat préparatoire

SAS GENDREAU

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

DGFiP 2053 2015
EXTENSION 1

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DIVERSES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 964	
DIVERSES PENALITES	72 154	
PENALITES ET AMENDES FISCALES	26 075	
CHARGES ET PDTS SUR EX ANTERIEUR	49 390	129 861
DIVERS PRODUITS EXCEPTIONNELS		19 414
CONTROLE FISCAL PP		407 110
QUOTE PART REPRISE SUBVENTION		94 391
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	26 221	

SAGE Experts-comptables Janvier 2015 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts) — (5) — IMMOBILISATIONS — DGFiP N°2054 2015

Désignation de l'entreprise SAS GENDREAU — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I				CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II				KD	231 958	KE		KF	1 850
CORPORELLES	Terrains				KG	814 128	KH		KI	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ	7 546 822	KK		KL	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2	KP	1 714 735	KQ		KR	101 866
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS	6 597 748	KT		KU	513 100
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	626 006	KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *			KY	18 610	KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	211 140	LC		LD	13 908
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				LH	28 815	LI		LJ	116 691
CORPORELLES	Avances et acomptes				LK		LL		LM	
CORPORELLES	TOTAL III				LN	17 558 005	LO		LP	745 565
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations				8U		8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés				IP	2 225	IR		IS	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières				IT	1 651	IU		IV	
FINANCIÈRES	TOTAL IV				LQ	3 876	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	17 793 838	ØH		ØJ	747 415

CADRE B IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	41 600	LW	192 208	IX	192 208
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	814 128	LZ	814 128
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB	7 546 822	MC	7 546 822
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	1 919	MH	1 814 682	MI	1 814 682
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	32 443	MK	7 078 405	ML	7 078 404
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	626 006	MO	626 007
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ	18 610	MR	18 610
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	46 824	MT	178 225	MU	178 225
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	19 600	MZ		NA	125 906	NB	125 906
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III		IY	19 600	NG	81 186	NH	18 202 784	NI	18 202 784
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	2 225	2D	2 225
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	610	2F	1 041	2G	1 041
FINANCIÈRES	TOTAL IV		I3		NJ	610	NK	3 266	2H	3 266
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	19 600	ØK	123 395	ØL	18 398 258	ØM	18 398 258

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

SAGE Experts-comptables janvier 2015 - Etat préparatoire.

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

2015
D.G.F.I.P N° 2054 *bis*

Exercice N clos le 31122014

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 *bis J* du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS GENDREAU Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 *bis J* du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

SAGE Experts-comptables Janvier 2015 : Etat préparatoire.

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

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

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2015

Désignation de l'entreprise SAS GENDREAU — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	188 664	PF	10 037	PG	41 600	PH	157 102
Terrains		PI	218 633	PJ	6 894	PK		PL	225 527
Constructions	Sur sol propre	PM	2 348 420	PN	354 312	PO		PQ	2 702 733
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	1 289 468	PW	110 202	PX	1 919	PY	1 397 751
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	5 432 666	QA	552 592	QB	32 443	QC	5 952 816
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	525 048	QE	26 548	QF		QG	551 596
	Matériel de transport	QH	10 533	QI	3 694	QJ		QK	14 227
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	185 882	QM	16 406	QN	46 824	QO	155 465
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	10 010 651	QV	1 070 648	QW	81 186	QX	11 000 114
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	10 199 316	ØP	1 080 685	ØQ	122 785	ØR	11 157 215

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	26 221	R1		R2		R3		R4		R5		R6	26 221
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2	26 221	X3		X4		X5		X6		X7		X8	26 221
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP	26 221	NQ		NR		NS		NT		NU		NV	26 221
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	26 221	Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY				Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	26 221					

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2015 : Etat préparatoire.

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N°2056 2015

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

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

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	356 068	TM	26 221	TN		T0	382 288
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA		IB		IC		ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE		IF		IG		IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	356 068	TS	26 221	TT		TU	382 288
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	697 863	4B		4C		4D	697 863
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z	697 863	TV		TW		TX	697 863
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	25 843	6P	60 098	6R	25 843	6S	60 098
	Sur comptes clients	6T	2 340	6U		6V		6W	2 340
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	28 183	TY	60 098	TZ	25 843	UA	62 437
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II +III)	7C	1 082 114	UB	86 318	UC	25 843	UD	1 142 589
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	60 098	UF	25 843		
	Dont dotations et reprises – financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ	26 221	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2015 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057 2015

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

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 041	UV		UW	1 041
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2 469		2 469		
	Autres créances clients	UX	4 175 300		4 175 300		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	3 100		3 100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	23 227		23 227		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	561 391		561 391		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	418 187		418 187		
	Charges constatées d'avance	VS	153 251		153 251		
	TOTAUX	VT	5 337 965	VU	5 336 924	VV	1 041
RENVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	(1) Montant des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 044 681	1 044 681		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	2 626 566	1 116 380	1 510 186	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	2 975	2 975		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	3 990 808	3 990 808		
Personnel et comptes rattachés		8C	932 705	932 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	892 216	892 216		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	55 433	55 433		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	220 169	220 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	565 440	565 440		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	130 252	130 252		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	10 461 245	VZ 8 951 059	1 510 186	
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
RENVOIS (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	1 128 006	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

SAGE Expert-comptables janvier 2015 : Etat préparatoire.

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

(11)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C 2015

Désignation de l'entreprise SAS GENDREAU — Néant ☐*

ORIGINES			AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	11 761 185	Affectations aux réserves	– Réserves légales	ZB	
				– Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	2 080 375	Dividendes		ZE	300 000
Prélèvements sur les réserves	ØE		Autres répartitions		ZF	
			Report à nouveau		ZG	13 541 559
TOTAL I	ØF	13 841 559	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II		ZH	13 841 559

DISTRIBUTIONS (Article 235 *ter* ZCA)

Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 *ter* ZCA au titre de l'exercice	XV	

RENSEIGNEMENTS DIVERS — Exercice N :

ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7		YQ	
	— Engagements de crédit-bail immobilier			YR	
	— Effets portés à l'escompte et non échus			YS	
DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous-traitance			YT	178 449
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8		XQ	61 941
	— Personnel extérieur à l'entreprise			YU	2 074 664
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	692 234
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV	
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ST	3 816 248
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			ZJ	6 823 536
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle*, CFE, CVAE			YW	
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	557 914
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052			YX	557 914
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée			YY	2 599 935
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	3 846 590
DIVERS	— Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2013)*			ØB	4 551 759
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *			ØS	
	— Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : 0 ; handicapés) : 1 1			YP	201
	— Effectif affecté à l'activité artisanale			RL	
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *			ZK	2,79 %
	— Numéro de centre de gestion agréé *	XP			
	— Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0			ZR	1

RÉGIME DE GROUPE *								
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	4 423 924	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD	6 017 488	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ	3 9 5 2 8 8 5 3 3 0 0 0 1 5			

SAGE Experts-comptables janvier 2015 : Etat préparatoire.

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Annexes Légales

SAS GENDREAU

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 29 440 797,34 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 173 578,14 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*01 an*
Brevets	*N/A*
Agencements, aménagements des terrains	*de 08 à 10 ans*
Constructions	*de 8 à 30 ans*
Agencement des constructions	*de 05 à 12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 03 à 10 ans*
Matériel de transport	*05 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 05 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
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.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de l'impôt sur les sociétés, crédit du compte 695.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :
- crédit d'impôt d'un montant de 254 973 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

L'évaluation du stock de produits finis incorpore depuis cet exercice le coût des frais fixes de production.

Les autres méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- L'application des nouvelles règles relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs (CRC, règlement 04-06) ainsi que l'application de la méthode des composants ont conduit l'entreprise à éclater par composant les bâtiments, à amortir comptablement la structure sur 30 ans et à constater un amortissement dérogatoire pour la différence avec l'amortissement fiscal.

- Une provision pour risques et charges de 697 863 euros a été passée pour faire face à un litige avec la douane belge remontant aux années 1990 durant l'exercice 2008. Elle n'a pas été reprise durant l'exercice.

- Nombre d'heures DIF : 18 747 heures au 31/12/2014.

- Intégration fiscale :

La société mère SAS SIRIUS a formé un groupe au régime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 1995 avec les filiales :

* SAS GENDREAU (01/01/1995)
* SAS VIF ARGENT (01/11/2007)

Les modalités retenue pour le régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

* les sociétés filles supportent leur charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

* Les charges ou économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la société mère.

- La société Gendreau a fait l'objet d'un contrôle fiscal concernant les période du 01/01/2011 au 31/12/2013, générant un réhaussement d'impôt sur les sociétés de 321 194 euros.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*231 958*		*1 850*
Terrains	*814 128*		
Constructions sur sol propre	*7 546 822*		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*1 714 735*		*101 866*
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*6 597 748*		*513 100*
Autres install., agencements, aménagements	*626 006*		
Matériel de transport	*18 610*		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*211 140*		*13 908*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	*28 815*		*116 691*
Avances et acomptes			
TOTAL	*17 558 005*		*745 565*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	*2 225*		
Prêts et autres immobilisations financières	*1 651*		
TOTAL	*3 876*		
TOTAL GENERAL	*17 793 838*		*747 415*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		*41 600*	*192 208*	*192 208*
Terrains			*814 128*	*814 128*
Constructions sur sol propre			*7 546 822*	*7 546 822*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		*1 919*	*1 814 682*	*1 814 682*
Install. techniques, matériel, outillages industriels		*32 443*	*7 078 405*	*7 078 404*
Autres install., agencements, aménagements			*626 006*	*626 007*
Matériel de transport			*18 610*	*18 610*
Matériel de bureau, informatique, mobilier		*46 824*	*178 225*	*178 225*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	*19 600*		*125 906*	*125 906*
Avances et acomptes				
TOTAL	*19 600*	*81 186*	*18 202 784*	*18 202 784*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			*2 225*	*2 225*
Prêts et autres immobilisations financières		*610*	*1 041*	*1 041*
TOTAL		*610*	*3 266*	*3 266*
TOTAL GENERAL	*19 600*	*123 395*	*18 398 258*	*18 398 258*

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*188 664*	*10 037*	*41 600*	*157 102*
Terrains	*218 633*	*6 894*		*225 527*
Constructions sur sol propre	*2 348 420*	*354 312*		*2 702 733*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*1 289 468*	*110 202*	*1 919*	*1 397 751*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*5 432 666*	*552 592*	*32 443*	*5 952 816*
Installations, agencements divers	*525 048*	*26 548*		*551 596*
Matériel de transport	*10 533*	*3 694*		*14 227*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*185 882*	*16 406*	*46 824*	*155 465*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*10 010 651*	*1 070 648*	*81 186*	*11 000 114*
TOTAL GENERAL	*10 199 316*	*1 080 685*	*122 785*	*11 157 215*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*10 037*				
Terrains	*6 894*				
Constructions sur sol propre	*354 312*			*26 221*	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*110 202*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*65 686*	*486 907*			
Installations, agencements divers	*26 117*	*431*			
Matériel de transport	*3 694*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*8 354*	*8 052*			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*575 259*	*495 390*		*26 221*	
TOTAL GENERAL	*585 295*	*495 390*		*26 221*	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	*356 068*	*26 221*		*382 288*
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	*356 068*	*26 221*		*382 288*
Pour litiges	*697 863*			*697 863*
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	*697 863*			*697 863*
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	*25 843*	*60 098*	*25 843*	*60 098*
Sur comptes clients	*2 340*			*2 340*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*28 183*	*60 098*	*25 843*	*62 437*
TOTAL GENERAL	*1 082 114*	*86 318*	*25 843*	*1 142 589*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*60 098*	*25 843*	
- financières				
- exceptionnelles		*26 221*		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	*1 041*		*1 041*
Clients douteux ou litigieux	*2 469*	*2 469*	
Autres créances clients	*4 175 300*	*4 175 300*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*3 100*	*3 100*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*23 227*	*23 227*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	*561 391*	*561 391*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*418 187*	*418 187*	
Charges constatées d'avance	*153 251*	*153 251*	
TOTAL GENERAL	*5 337 965*	*5 336 924*	*1 041*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*1 044 681*	*1 044 681*		
- plus d'un an	*2 626 566*	*1 116 380*	*1 510 186*	
Emprunts et dettes financières	*2 975*	*2 975*		
Fournisseurs et comptes rattachés	*3 990 808*	*3 990 808*		
Personnel et comptes rattachés	*932 705*	*932 705*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*892 216*	*892 216*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*55 433*	*55 433*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*220 169*	*220 169*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	*565 440*	*565 440*		
Autres dettes	*130 252*	*130 252*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*10 461 245*	*8 951 059*	*1 510 186*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*1 128 006*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	150 567		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	557 039		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	886 416		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	8 311		

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

8.2 - FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d' amortissement
2 congélateurs	*918*	*130*	*10*
Agencement Laboratoire	*5 715*	*571*	*10*
Plaques à induction	*3 637*	*1 124*	*5*
TOTAL	*10 270*	*1 826*	*25*

8.3 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS DE COMMERCE	*33 539*			*33 539*

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*2 466*
Autres créances	*441 414*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*443 880*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*6 016*
Emprunts et dettes financières divers	*8 311*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*738 710*
Dettes fiscales et sociales	*1 369 303*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*115 668*
TOTAL	*2 238 008*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*153 251*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*153 251*	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*13 000*	*77,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	*953 841*
Ventes de produits finis	*44 449 240*
Prestations de services	*390 431*
TOTAL	*45 793 512*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*45 159 248*
Etranger	*634 263*
TOTAL	*45 793 512*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	*4 686 711*	*1 534 192*
Résultat exceptionnel (et participation)	*-91 482*	*-112 541*
Résultat comptable	*4 595 229*	*1 421 651*

Commentaires:

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*2 626 566*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*2 626 566*

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
ORGANIC 2014	*22 668*
PARTICIPATION 2014	*130 230*
Autres :	

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TG2 898

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:
Le taux prévisionnel d'imposition retenu est de 33,33%.

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	*9*	
Agents de maîtrise et techniciens	*32*	
Employés		
Ouvriers	*160*	
TOTAL	*201*	

Commentaires:

10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		*502 362*	
TOTAL		*502 362*	

Commentaires:

Les engagements en matière d'indemnité de départ en retraite figurent en engagement hors bilan et ont été calculés dans l'hypothèse de départs volontaires des salariés à l'âge de 65 ans. Le montant brut de l'engagement est majoré des charges sociales (45 % pour les cadres et 33,75 % pour les non-cadres). Le taux d'actualisation retenu (IBOXX) est de 1,49 %. Le taux de capitalisation des salaires est de 2 %. La table de mortalité retenue est la table TG 05.

En 2010, la société a mis en place un contrat d'assurance avec AG2R LA MONDIALE et a fait des versements en 2010 et 2011 pour un montant total de 250 000 euros. Il n'y a pas eu de versement sur cet excercice.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.5 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination : SIRIUS
Forme juridique : SAS
Capital : 600 000 euros
Adresse siège social : 84 route des Sables - 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois	31/12/2012 12 mois	31/12/2011 12 mois	31/12/2010 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*1 000 000*	*1 000 000*	*1 000 000*	*1 000 000*	*1 000 000*
b) Nombre d'actions émises	*13 000*	*13 000*	*13 000*	*13 000*	*13 000*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*45 793 512*	*41 682 514*	*35 819 125*	*34 522 510*	*31 500 284*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*5 736 389*	*3 929 520*	*3 723 895*	*3 354 954*	*3 429 518*
c) Impôt sur les bénéfices	*1 421 651*	*749 969*	*821 117*	*801 296*	*808 339*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*4 314 738*	*3 179 551*	*2 902 778*	*2 553 658*	*2 621 179*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*3 173 578*	*2 080 375*	*1 777 386*	*1 711 689*	*1 745 509*
f) Montants des bénéfices distribués	*300 000*	*300 000*	*300 000*	*300 000*	*300 000*
g) Participation des salariés	*562 456*	*315 839*	*368 965*	*315 935*	*280 893*
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*332*	*245*	*223*	*196*	*202*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*244*	*160*	*137*	*132*	*134*
c) Dividende versé à chaque action	*23*	*23*	*23*	*23*	*23*
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*201*	*193*	*189*	*192*	
b) Montant de la masse salariale	*4 682 418*	*4 455 863*	*4 120 844*	*3 860 537*	*3 958 042*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*1 757 544*	*1 583 858*	*1 440 778*	*1 248 295*	*1 205 445*

Observations complémentaires

KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Gendreau SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Gendreau SAS
84 route des Sables - 85800 Saint Gilles Croix-de-Vie

Ce rapport contient 23 pages

Référence : CPC - LC

KPMG Audit Ouest,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Rennes.

Siège social :
KPMG Audit Ouest
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 547 R.C.S. Nantes
TVA Union Européenne
FR 69 51 28 02 547

KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Gendreau SAS

Siège social : 84 route des Sables - 85800 Saint Gilles Croix-de-Vie
Capital social : €.1 000 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs,

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 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Gendreau SAS, 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 votre présidente. 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 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 l'élément suivant :

- **Règles et principes comptables**

  La note 1.3 « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des stocks de matières premières et approvisionnements et des stocks de produits finis.

  Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 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 de la présidente et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nantes, le 25 juin 2015

KPMG Audit Ouest

Christophe Coutansais
Associé

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	158 669	157 102	1 568	9 755	- 8 187
Fonds commercial	33 539		33 539	33 539	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	814 128	225 527	588 602	595 495	- 6 893
Constructions	9 361 504	4 100 483	5 261 021	5 623 668	- 362 647
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 078 405	5 952 816	1 125 589	1 165 081	- 39 492
Autres immobilisations corporelles	822 842	721 288	101 554	134 294	- 32 740
Immobilisations en cours	125 906		125 906	28 815	97 091
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 225		2 225	2 225	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 041		1 041	1 651	- 610
TOTAL (I)	**18 398 258**	**11 157 215**	**7 241 043**	**7 594 523**	**- 353 480**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 779 534		2 779 534	3 161 818	- 382 284
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	8 263 164	60 098	8 203 066	5 247 191	2 955 875
Marchandises	2 468		2 468	2 341	127
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	4 177 769	2 340	4 175 429	3 945 342	230 087
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	3 100		3 100	3 100	
. Organismes sociaux	23 227		23 227		23 227
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	561 391		561 391	338 824	222 567
. Autres	418 187		418 187	399 974	18 213
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	5 880 102		5 880 102	4 664 599	1 215 503
Charges constatées d'avance	153 251		153 251	66 683	86 568
TOTAL (II)	**22 262 192**	**62 437**	**22 199 755**	**17 829 872**	**4 369 883**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**40 660 450**	**11 219 653**	**29 440 797**	**25 424 395**	**4 016 402**

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	13 541 559	11 761 185	1 780 374
Résultat de l'exercice	3 173 578	2 080 375	1 093 203
Subventions d'investissement	84 263	37 189	47 074
Provisions réglementées	382 288	356 068	26 220
TOTAL (I)	**18 281 689**	**15 334 816**	**2 946 873**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	697 863	697 863	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**697 863**	**697 863**	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	2 626 566	3 754 572	-1 128 006
. Découverts, concours bancaires	1 044 681	1 714	1 042 967
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 975	4 247	- 1 272
. Associés	565 440	331 265	234 175
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 990 808	3 556 079	434 729
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	932 705	671 164	261 541
. Organismes sociaux	892 216	753 552	138 664
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	55 433	53 199	2 234
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	220 169	213 822	6 347
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	130 252	52 102	78 150
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**10 461 245**	**9 391 715**	**1 069 530**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**29 440 797**	**25 424 395**	**4 016 402**

Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	953 831	10	953 841	1 136 168	- 182 327	-16,05
Production vendue biens	43 815 363	633 877	44 449 240	40 237 023	4 212 217	10,47
Production vendue services	390 045	386	390 431	309 324	81 107	26,22
Chiffres d'affaires Nets	**45 159 238**	**634 273**	**45 793 512**	**41 682 514**	**4 110 998**	**9,86**
Production stockée			2 806 259	-1 423 968	4 230 227	297,07
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			3 274		3 274	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			521 434	482 339	39 095	8,11
Autres produits			138	558	- 420	-75,27
Total des produits d'exploitation			**49 124 617**	**40 741 443**	**8 383 174**	**20,58**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 386 569	5 408 046	1 978 523	36,58
Variation de stock (marchandises)			-127	3 147	- 3 274	104,04
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 657 982	18 514 730	3 143 252	16,98
Variation de stock matières premières et autres			382 284	385 383	- 3 099	-0,80
Autres achats et charges externes			6 823 536	5 622 136	1 201 400	21,37
Impôts, taxes et versements assimilés			557 914	534 082	23 832	4,46
Salaires et traitements			4 682 418	4 455 863	226 555	5,08
Charges sociales			1 757 544	1 583 858	173 686	10,97
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 080 685	1 105 408	- 24 723	-2,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			60 098	28 183	31 915	113,24
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			93 367	92 686	681	0,73
Total des charges d'exploitation			**44 482 269**	**37 733 521**	**6 748 748**	**17,89**
RESULTAT EXPLOITATION			**4 642 347**	**3 007 923**	**1 634 424**	**54,34**
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			145 052	216 549	- 71 497	-33,02
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			**145 052**	**216 549**	**- 71 497**	**-33,02**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			100 688	134 297	- 33 609	-25,03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			**100 688**	**134 297**	**- 33 609**	**-25,03**
RESULTAT FINANCIER			**44 364**	**82 251**	**- 37 887**	**-46,06**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**4 686 711**	**3 090 174**	**1 596 537**	**51,66**

Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	556 385	204 283	352 102	172,36
Produits exceptionnels sur opérations en capital	94 391	4 175	90 216	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		27 213	- 27 213	-100
Total des produits exceptionnels	**650 776**	**235 671**	**415 105**	**176,14**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	153 581	153 441	140	0,09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	26 221	26 221		0,00
Total des charges exceptionnelles	**179 802**	**179 662**	**140**	**0,08**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**470 974**	**56 009**	**414 965**	**740,89**
Participation des salariés	562 456	315 839	246 617	78,08
Impôts sur les bénéfices	1 421 651	749 969	671 682	89,56
Total des Produits	**49 920 444**	**41 193 663**	**8 726 781**	**21,18**
Total des charges	**46 746 866**	**39 113 288**	**7 633 578**	**19,52**
RESULTAT NET	**3 173 578**	**2 080 375**	**1 093 203**	**52,55**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

SAS GENDREAU

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 29 440 797,34 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 173 578,14 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*01 an*
Brevets	*N/A*
Agencements, aménagements des terrains	*de 08 à 10 ans*
Constructions	*de 8 à 30 ans*
Agencement des constructions	*de 05 à 12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 03 à 10 ans*
Matériel de transport	*05 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 05 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
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.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intérimaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :
- d'une diminution des charges de l'impôt sur les sociétés, crédit du compte 695.

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :
- crédit d'impôt d'un montant de 254 973 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts en matière d'investissement.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - CHANGEMENTS D'ESTIMATION COMPTABLE

L'évaluation du stock de produits finis incorpore depuis cet exercice le coût des frais fixes de production.

Les autres méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

- L'application des nouvelles règles relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs (CRC, règlement 04-06) ainsi que l'application de la méthode des composants ont conduit l'entreprise à éclater par composant les bâtiments, à amortir comptablement la structure sur 30 ans et à constater un amortissement dérogatoire pour la différence avec l'amortissement fiscal.

- Une provision pour risques et charges de 697 863 euros a été passée pour faire face à un litige avec la douane belge remontant aux années 1990 durant l'exercice 2008. Elle n'a pas été reprise durant l'exercice.

- Nombre d'heures DIF : 18 747 heures au 31/12/2014.

- Intégration fiscale :

La société mère SAS SIRIUS a formé un groupe au régime de l'intégration fiscale depuis le 1er janvier 1995 avec les filiales :

* SAS GENDREAU (01/01/1995)
* SAS VIF ARGENT (01/11/2007)

Les modalités retenue pour le régime d'intégration fiscale sont les suivantes :

* les sociétés filles supportent leur charge d'impôt sur les sociétés calculée sur leurs résultats propres comme en l'absence d'option pour l'intégration.

* Les charges ou économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de l'intégration sont appréhendées par la société mère.

- La société Gendreau a fait l'objet d'un contrôle fiscal concernant les période du 01/01/2011 au 31/12/2013, générant un réhaussement d'impôt sur les sociétés de 321 194 euros.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*231 958*		*1 850*
Terrains	*814 128*		
Constructions sur sol propre	*7 546 822*		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*1 714 735*		*101 866*
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*6 597 748*		*513 100*
Autres install., agencements, aménagements	*626 006*		
Matériel de transport	*18 610*		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*211 140*		*13 908*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	*28 815*		*116 691*
Avances et acomptes			
TOTAL	*17 558 005*		*745 565*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	*2 225*		
Prêts et autres immobilisations financières	*1 651*		
TOTAL	*3 876*		
TOTAL GENERAL	*17 793 838*		*747 415*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		*41 600*	*192 208*	*192 208*
Terrains			*814 128*	*814 128*
Constructions sur sol propre			*7 546 822*	*7 546 822*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		*1 919*	*1 814 682*	*1 814 682*
Install. techniques, matériel, outillages industriels		*32 443*	*7 078 405*	*7 078 404*
Autres install., agencements, aménagements			*626 006*	*626 007*
Matériel de transport			*18 610*	*18 610*
Matériel de bureau, informatique, mobilier		*46 824*	*178 225*	*178 225*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	*19 600*		*125 906*	*125 906*
Avances et acomptes				
TOTAL	*19 600*	*81 186*	*18 202 784*	*18 202 784*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			*2 225*	*2 225*
Prêts et autres immobilisations financières		*610*	*1 041*	*1 041*
TOTAL		*610*	*3 266*	*3 266*
TOTAL GENERAL	*19 600*	*123 395*	*18 398 258*	*18 398 258*

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	*188 664*	*10 037*	*41 600*	*157 102*
Terrains	*218 633*	*6 894*		*225 527*
Constructions sur sol propre	*2 348 420*	*354 312*		*2 702 733*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*1 289 468*	*110 202*	*1 919*	*1 397 751*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*5 432 666*	*552 592*	*32 443*	*5 952 816*
Installations, agencements divers	*525 048*	*26 548*		*551 596*
Matériel de transport	*10 533*	*3 694*		*14 227*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*185 882*	*16 406*	*46 824*	*155 465*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*10 010 651*	*1 070 648*	*81 186*	*11 000 114*
TOTAL GENERAL	*10 199 316*	*1 080 685*	*122 785*	*11 157 215*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	*10 037*				
Terrains	*6 894*				
Constructions sur sol propre	*354 312*			*26 221*	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*110 202*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*65 686*	*486 907*			
Installations, agencements divers	*26 117*	*431*			
Matériel de transport	*3 694*				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*8 354*	*8 052*			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*575 259*	*495 390*		*26 221*	
TOTAL GENERAL	*585 295*	*495 390*		*26 221*	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	*356 068*	*26 221*		*382 288*
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	*356 068*	*26 221*		*382 288*
Pour litiges	*697 863*			*697 863*
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	*697 863*			*697 863*
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	*25 843*	*60 098*	*25 843*	*60 098*
Sur comptes clients	*2 340*			*2 340*
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	*28 183*	*60 098*	*25 843*	*62 437*
TOTAL GENERAL	*1 082 114*	*86 318*	*25 843*	*1 142 589*
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		*60 098*	*25 843*	
- financières				
- exceptionnelles		*26 221*		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	*1 041*		*1 041*
Clients douteux ou litigieux	*2 469*	*2 469*	
Autres créances clients	*4 175 300*	*4 175 300*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	*3 100*	*3 100*	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*23 227*	*23 227*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	*561 391*	*561 391*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*418 187*	*418 187*	
Charges constatées d'avance	*153 251*	*153 251*	
TOTAL GENERAL	*5 337 965*	*5 336 924*	*1 041*
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*1 044 681*	*1 044 681*		
- plus d'un an	*2 626 566*	*1 116 380*	*1 510 186*	
Emprunts et dettes financières	*2 975*	*2 975*		
Fournisseurs et comptes rattachés	*3 990 808*	*3 990 808*		
Personnel et comptes rattachés	*932 705*	*932 705*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*892 216*	*892 216*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*55 433*	*55 433*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*220 169*	*220 169*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	*565 440*	*565 440*		
Autres dettes	*130 252*	*130 252*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*10 461 245*	*8 951 059*	*1 510 186*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*1 128 006*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	150 567		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	557 039		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	886 416		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	8 311		

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

8.2 - FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d' amortissement
2 congélateurs	*918*	*130*	*10*
Agencement Laboratoire	*5 715*	*571*	*10*
Plaques à induction	*3 637*	*1 124*	*5*
TOTAL	*10 270*	*1 826*	*25*

8.3 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS DE COMMERCE	*33 539*			*33 539*

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	*2 466*
Autres créances	*441 414*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*443 880*

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*6 016*
Emprunts et dettes financières divers	*8 311*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*738 710*
Dettes fiscales et sociales	*1 369 303*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	*115 668*
TOTAL	*2 238 008*

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*153 251*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*153 251*	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*13 000*	*77,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	*953 841*
Ventes de produits finis	*44 449 240*
Prestations de services	*390 431*
TOTAL	*45 793 512*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*45 159 248*
Etranger	*634 263*
TOTAL	*45 793 512*

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	*4 686 711*	*1 534 192*
Résultat exceptionnel (et participation)	*-91 482*	*-112 541*
Résultat comptable	*4 595 229*	*1 421 651*

Commentaires:

SAS GENDREAU

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*2 626 566*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*2 626 566*

10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
ORGANIC 2014	*22 668*
PARTICIPATION 2014	*130 230*
Autres :	

SAS GENDREAU

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TGZ 98

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:
Le taux prévisionnel d'imposition retenu est de 33,33%.

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	*9*	
Agents de maîtrise et techniciens	*32*	
Employés		
Ouvriers	*160*	
TOTAL	*201*	

Commentaires:

10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		*502 362*	
TOTAL		*502 362*	

Commentaires:

Les engagements en matière d'indemnité de départ en retraite figurent en engagement hors bilan et ont été calculés dans l'hypothèse de départs volontaires des salariés à l'âge de 65 ans. Le montant brut de l'engagement est majoré des charges sociales (45 % pour les cadres et 33,75 % pour les non-cadres). Le taux d'actualisation retenu (IBOXX) est de 1,49 %. Le taux de capitalisation des salaires est de 2 %. La table de mortalité retenue est la table TG 05.

En 2010, la société a mis en place un contrat d'assurance avec AG2R LA MONDIALE et a fait des versements en 2010 et 2011 pour un montant total de 250 000 euros. Il n'y a pas eu de versement sur cet excercice.

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.5 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination : SIRIUS
Forme juridique : SAS
Capital : 600 000 euros
Adresse siège social : 84 route des Sables - 85800 SAINT GILLES CROIX DE VIE

SAS GENDREAU

ANNEXE

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014 Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois	31/12/2012 12 mois	31/12/2011 12 mois	31/12/2010 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*1 000 000*	*1 000 000*	*1 000 000*	*1 000 000*	*1 000 000*
b) Nombre d'actions émises	*13 000*	*13 000*	*13 000*	*13 000*	*13 000*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*45 793 512*	*41 682 514*	*35 819 125*	*34 522 510*	*31 500 284*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*5 736 389*	*3 929 520*	*3 723 895*	*3 354 954*	*3 429 518*
c) Impôt sur les bénéfices	*1 421 651*	*749 969*	*821 117*	*801 296*	*808 339*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*4 314 738*	*3 179 551*	*2 902 778*	*2 553 658*	*2 621 179*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*3 173 578*	*2 080 375*	*1 777 386*	*1 711 689*	*1 745 509*
f) Montants des bénéfices distribués	*300 000*	*300 000*	*300 000*	*300 000*	*300 000*
g) Participation des salariés	*562 456*	*315 839*	*368 965*	*315 935*	*280 893*
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*332*	*245*	*223*	*196*	*202*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*244*	*160*	*137*	*132*	*134*
c) Dividende versé à chaque action	*23*	*23*	*23*	*23*	*23*
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*201*	*193*	*189*	*192*	
b) Montant de la masse salariale	*4 682 418*	*4 455 863*	*4 120 844*	*3 860 537*	*3 958 042*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*1 757 544*	*1 583 858*	*1 440 778*	*1 248 295*	*1 205 445*

Observations complémentaires