

S.N.I.A.
Syndicat National de l'Industrie de la Nutrition Animale

41 bis, boulevard De La Tour-Maubourg
75007 - PARIS

S.N.I.A.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

Exercice 2016

FRANCE AUDIT CONSEIL

Patrick JOUX

**S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes au capital de 31 800 Euros
Inscrite auprès de la COUR D'APPEL de PARIS**

**Siège social : 28, rue de Seine. 91450 – SOISY SUR SEINE
Tél : 01 60 75 65 26 - Fax : 01 60 75 65 26**

SIRET : 410 604 763 00012 APE : 741C RCS : EVRY B 410 604 763

S.N.I.A.

Syndicat National de l'Industrie de la Nutrition Animale
Siège social : 41 bis boulevard La Tour-Maubourg

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2016**

Mesdames, Messieurs les adhérents du SNIA

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 3 juin 2016, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos-le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels des comptes de votre syndicat, 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 Conseil d'Administration du 16 mars 2017. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, 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 par l'arrêté des comptes et leur présentation d'ensemble. 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 votre syndicat à la fin de cet exercice.



II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L .823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Aussi, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Comme mentionné dans les notes de l'annexe relatives aux provisions pour risques et charges, votre Syndicat « constitue des provisions pour couvrir des risques et charges d'exploitation nettement précisées quant à leur objet et que des évènements survenus ou en-cours rendent probables ». De même, certaines provisions antérieurement constituées ont été reprises en 2016 en fonction de la réalisation de leur objet au cours de l'année.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre Syndicat sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations comptables, ainsi que des évaluations qui en résultent.

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait le 18 avril 2017

Le Commissaire aux Comptes

FRANCE AUDIT CONSEIL
Patrick JOUX

Documents annexés :

Bilan au 31/12/2016
Compte de résultat au 31/12/2016
Annexe aux comptes annuels 2016



S.N.I.A.

41 bis bd de La Tour-Maubourg

75007 PARIS

Téléphone : 01 44 18 63 50

ETATS FINANCIERS

Au

31/12/2016

Téléphone :

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Bilan Actif

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et dts similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	106 187	92 671	13 516	13 817
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
Terrains				
Constructions	396	396		
Installations tech., mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	133 226	130 737	2 489	5 544
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participation par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 678		2 678	2 678
ACTIF IMMOBILISE	242 488	223 804	18 684	22 041
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances, acomptes versés sur comm.	81 335		81 335	29 354
Créances clients et comptes rattachés	213 123	12 747	200 376	202 059
Autres créances	12 084		12 084	7 724
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	553 929	29 881	524 047	675 035
Disponibilités	1 116 861		1 116 861	905 107
Charges constatées d'avance	14 800		14 800	14 331
ACTIF CIRCULANT	1 992 136	42 629	1 949 507	1 833 614
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 234 625	266 433	1 968 191	1 855 656

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Bilan Passif

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel dont versé Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence Réserve légale Réserves statutaires et contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RESULTAT DE L'EXERCICE Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 224 847 54 077	1 203 408 21 439
CAPITAUX PROPRES	1 278 925	1 224 847
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	151 432 169 817	131 831 224 735
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	321 249	356 566
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	 17 737 152 084 183 928 2 398 11 867	 17 737 58 006 184 751 1 753 11 992
DETTES	368 016	274 241
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 968 191	1 855 656

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	182 516		182 516	181 181
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	182 516		182 516	181 181
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			21 000	39 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			137 604	91 120
Autres produits			788 076	783 657
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 129 197	1 094 959
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			492 598	432 885
Impôts, taxes et versements assimilés			33 852	33 717
Salaires et traitements			324 999	314 491
Charges sociales			161 971	161 554
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 732	16 135
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 915	9 730
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 600	126 584
Autres charges			277	1 016
CHARGES D'EXPLOITATION			1 054 947	1 096 115
RESULTAT D'EXPLOITATION			74 250	(1 155)
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE				
PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9 191	9 047
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			165	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			9 357	9 047
Dotations financières aux amortissements et provisions			988	988
Intérêts et charges assimilées				325
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			988	1 313
RESULTAT FINANCIER			8 368	7 733
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			82 618	6 577

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 639	34 766
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 777
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 639	48 543
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 315	2 156
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 315	2 156
RESULTAT EXCEPTIONNEL	324	46 386
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	28 866	31 525
TOTAL DES PRODUITS	1 140 193	1 152 550
TOTAL DES CHARGES	1 086 116	1 131 110
BENEFICE OU PERTE	54 077	21 439

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(code du commerce -articles 9 et 11 -Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21,24, début, 24-1° ,24-2° et 24-3°)

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

- continuité de l'exploitaion
- 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 :

a) Immobilisations corporelles .

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus/ sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations .

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels	3 ans
- Constructions	
- Agencements et aménagements des construction	10 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- ...	

b) Participations , autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Créances.

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

e) Provisions pour risques et charges .

Les provisions sont constatées en fonction des risques et charges d'exploitation nettement précisés quant à leur objet et que des évènements survenus ou en-cours rendent probables.

Des reprises de provisions sont constatées lors de la réalisation des risques et charges correspondant

f) Opérations en devises .

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes , créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Ecart de conversion".

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

e) Evènements significatifs de l'exercice: Néant

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II	94 812		11 375
Terrains			
Constructions sur sol propre	396		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	69 761		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 465		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	133 622		
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 678		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV	2 678		
TOTAL GENERAL	231 113		11 375

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II			106 187	
Terrains			396	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Instal. techniques et outillage industriel				
Instal. générales, agencem. et divers			69 761	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			63 465	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMO. CORPORELLES III			133 622	
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			2 678	
TOTAL IMMO. FINANCIERES IV			2 678	
TOTAL GENERAL			242 488	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Amortissements

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES	80 994	11 676		92 671
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.				
Inst. générales, agencements et divers	69 761			69 761
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	57 920	3 055		60 976
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMO. CORPORELLES	127 681	3 055		130 737
TOTAL GENERAL	208 675	14 732		223 408

RUBRIQUES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II	11 676		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 055		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III	3 055		
TOTAL GENERAL	14 732		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Amortissements (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
RUBRIQUES	Dotations	Reprises
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III		
TOTAL GENERAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répart. sur plusieurs exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	356 566	19 600	54 917	321 249
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	44 578	7 903	9 852	42 629
TOTAL GENERAL	401 145	27 504	64 770	363 878

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Etat des Echéances des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières	2 678		2 678
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	2 678		2 678
Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créance représentative de titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Etat - Impôts sur les bénéfices Etat - Taxe sur la valeur ajoutée Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés Etat - Divers Groupe et associés Débiteurs divers	15 296 197 826 9 653 2 431	 197 826 9 653 2 431	15 296
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	225 208	209 911	15 296
Charges constatées d'avance	14 800	14 800	
TOTAL GENERAL	242 687	224 712	17 975

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Auprès des établissements de crédit : - à 2 ans maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immo. et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentat. de titres empruntés Produits constatés d'avance	17 737 152 084 29 906 80 495 28 866 44 660 2 398 11 867	17 737 152 084 29 906 80 495 28 866 44 660 2 398 11 867		
TOTAL GENERAL	368 016	368 016		

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	93 690 31 937 313
TOTAL	125 941

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	14 800	11 867
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	14 800	11 867