ASSOCIATION POUR LA PROMOTION DES ATELIERS PROTÉGÉS LAVALLOIS SICOMEN

IMPASSE ST MÉLAINE
53000 LAVAL

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017

Rapport sur les comptes annuels

Rapport spécial

ASSOCIATION POUR LA PROMOTION DES ATELIERS PROTÉGÉS LAVALLOIS SICOMEN

IMPASSE ST MÉLAINE
53000 LAVAL

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017

SOFIDEM
Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie d'Angers
Rue J.B. Lamarck
CS 52145
53021 Laval Cedex 9

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association pour la Promotion des Ateliers Protégés Lavallois (Sicomen) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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 et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

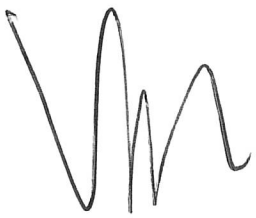
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de

cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LAVAL, le 4 mai 2018

Le commissaire aux comptes



SOFIDEM
François LE SPEGAGNE

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	65 221	58 255	6 966	1 767
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	40 000		40 000	40 000
Constructions	560 040	304 077	255 963	252 856
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 147 995	1 063 899	84 096	115 183
Autres	450 167	306 795	143 372	92 603
Immobilisations corporelles en cours				8 661
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	95 245		95 245	95 245
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	492		492	492
Prêts				
Autres	1 495		1 495	1 495
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**2 360 656**	**1 733 027**	**627 628**	**608 302**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	151 037		151 037	126 083
En cours de production de biens	77 077		77 077	112 432
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	748 955	31 993	716 962	853 896
Autres créances	136 342		136 342	148 881
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	790 226		790 226	627 490
Charges constatées d'avance (3)	12 949		12 949	7 693
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 916 586**	**31 993**	**1 884 593**	**1 876 474**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**4 277 242**	**1 765 020**	**2 512 222**	**2 484 776**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.P. Vanderlos 92145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Bilan Passif

	31/12/2017	31/12/2016
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	76 225	76 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 124 263	961 070
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**160 465**	**163 192**
Subventions d'investissement		1 011
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	**1 360 952**	**1 201 498**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	171 565	185 785
PROVISIONS (III)	**171 565**	**185 785**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	275 094	263 789
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 747	303 404
Dettes fiscales et sociales	474 252	522 334
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 612	7 966
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 000	
DETTES (IV)	**979 704**	**1 097 493**
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**2 512 222**	**2 484 776**

(1)	Dont à plus d'un an	200 001	181 047
	Dont à moins d'un an	779 703	916 446
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

SOFIDEM Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

	31/12/2017			31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	38 067	4 474	42 542	68 784
Production vendue (biens)	843 795	19 869	863 665	921 431
Production vendue (services)	2 496 387	3 675	2 500 062	2 579 805
Chiffres d'affaires nets	**3 378 250**	**28 018**	**3 406 268**	**3 570 020**
Production stockée			-38 767	-38 950
Production immobilisée			6 092	6 266
Subventions d'exploitation			108 263	76 208
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			11 012	91 224
Autres produits			775 577	648 635
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**4 268 444**	**4 353 402**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			11 821	23 501
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			409 099	461 885
Variation de stock			-21 232	-19 283
Autres achats et charges externes (5)			1 143 893	1 163 212
Impôts, taxes et versements assimilés			68 606	64 029
Salaires et traitements			1 869 901	1 853 231
Charges sociales			495 935	487 967
Dotations aux amortissements sur immobilisations			107 491	99 676
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 025	14 264
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 313	6 401
Autres charges			4 017	25 342
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**4 099 870**	**4 180 225**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**168 575**	**173 178**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			960	3 941
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**960**	**3 941**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 982	9 934
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**6 982**	**9 934**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-6 022**	**-5 993**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**162 553**	**167 185**

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Allée J.B. Lamarck CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

FITECO Expertise comptable - Conseil - Audit

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	283	23
Sur opérations en capital	1 211	2 272
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 533	22 533
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**24 027**	**24 828**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 294	3 742
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	64	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**3 358**	**3 742**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**20 669**	**21 086**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	22 757	25 078
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**4 293 431**	**4 382 171**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**4 132 967**	**4 218 979**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**160 465**	**163 192**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Lamarck CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

ANNEXE

S.OFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Lessard CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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 conventions comptables ont été appliquées également en conformité avec les dispositions du CR99-01.

SOFIDEM
Commissaire aux Comptes
Rue J.B. Lorraine CS 92145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Les produits fabriqués et en-cours sont valorisés au coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Leonard LS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	58 190	7 659	628	65 221
Immobilisations corporelles	2 083 667	119 224	4 688	2 198 203
Immobilisations financières	97 232			97 232
TOTAL	**2 239 089**	**126 883**	**5 316**	**2 360 656**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	56 423	2 460	628	58 255
Immobilisations corporelles	1 574 364	105 032	4 624	1 674 772
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 630 788**	**107 491**	**5 252**	**1 733 027**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	65 221	58 255	6 966	de 1 à 3 ans
Terrains	40 000	0	40 000	Non amortiss.
Bâtiments	560 040	304 077	255 963	de 8 à 40 ans
Matériel outillage industr.	1 147 995	1 063 899	84 096	de 2 à 10 ans
Aai divers	211 492	134 513	76 979	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	189 263	137 511	51 752	de 1 à 5 ans
Mat. et mob. de bureau	49 411	34 770	14 641	de 1 à 10 ans
TOTAL	**2 263 424**	**1 733 027**	**530 396**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	7 134		7 134		
Comptes de tiers	29 968	2 025			31 993
Comptes financiers					
TOTAL	**37 102**	**2 025**	**7 134**		**31 993**

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Lamarck CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 495		1 495
Actif circulant et charges d'avance	898 246	898 246	
TOTAL	**899 741**	**898 246**	**1 495**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	7 245
Autres créances	113 424
Disponibilités	160
TOTAL	**120 830**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Lemoyne CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	185 785	8 313	22 533		171 565
TOTAL	**185 785**	**8 313**	**22 533**		**171 565**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	275 094	75 093	200 001	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	221 747	221 747		
Dettes fiscales et sociales	474 252	474 252		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 612	4 612		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
TOTAL	**979 704**	**779 703**	**200 001**	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	222
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	36 285
Dettes fiscales et sociales	229 720
Autres dettes	2 927
TOTAL	**269 154**

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Lamarck CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	42 542	1,25 %
Ventes de produits finis	862 557	25,32 %
Ventes de produits résiduels	1 107	0,03 %
Prestations de services	2 490 895	73,13 %
Produits des activités annexes	9 167	0,27 %
TOTAL	**3 406 268**	**100.00 %**

SOFIDEM Commissaire aux Comptes

Autres informations

Engagement de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31 décembre 2017 a été déterminé selon les hypothèses suivantes :

Unités de crédit projetés

Convention collective : Propreté

Base : Salariés sous contrats à durée indéterminée présents au 31/12/2017

Age de départ en retraite : 62 ans pour les ouvriers et employés
65 ans pour les cadres et agents de maîtrise

Taux de charges sociales : 45% pour les ouvriers et employés
: 45% pour les cadres et agents de maîtrise

Initiative du départ : salariés

Table de mortalité en vigueur : INSEE –F-2010-2012

Table de rotation du personnel : par tranche d'âges

Taux d'actualisation : 1.3 %

Taux de revalorisation des salaires : 1.5 %

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis-à-vis de son personnel s'élève à 126 500 € en date du 31/12/2017.

L'incidence du changement de convention de collective effectué en 2015 s'était traduit par une diminution de l'engagement de retraite de 112 664 €. Cette diminution, répartie sur 5 années, impacte le résultat de 2017 de 22 533 €.

En conséquence, Cet engagement s'élève à 171 565 € au 31/12/2017. Il reste 2 années à régulariser.

Autres informations

Un litige est en cours avec notre ancien directeur. Celui-ci n'a donné lieu à aucune provision.

SOFIDEM Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Nantissement -garanties donnés	50 200					50 200
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties	181 047					181 047
Autres engagements						
TOTAL	**231 247**					**231 247**
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts						
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL						

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Lemoine CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	181047	295 963
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

SOFIDEM Commissaire aux Comptes

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
EURL PERFECO	55 245	29 812	100	55 245	55 245			665 476	43 253	
SARL SICOMEN IDF	40 000	-10 374	100	40 000	40 000				-2 582	
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

SOFIDEM Commissaire aux Comptes Rue J.B. Lamarck CS 52145 - 53021 LAVAL CEDEX 9