

François DECKER
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
66 boulevard du Midi
93340 LE RAINCY

Didier JULLIOT
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
21 allée Notre Dame des Anges
93340 LE RAINCY

FEDERATION FRANCAISE DE LA TANNERIE-MEGISSERIE

Siège social : 122 rue de Provence
75008 PARIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2017**

fd

DD

FEDERATION FRANCAISE DE LA TANNERIE-MEGISSERIE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Assemblée Générale Ordinaire du 5 juin 2018 de la FEDERATION FRANCAISE DE LA TANNERIE-MEGISSERIE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FEDERATION FRANCAISE DE LA TANNERIE-MEGISSERIE 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 la Fédération 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 (des) commissaires 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 1^{er} 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, notamment pour ce qui concerne :

Les immobilisations financières, les autres créances et autres dettes, les valeurs mobilières de placement, les disponibilités et les capitaux propres. Ces éléments impactant les comptes de manière importante ont été correctement évalués dans ces comptes annuels.

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 Adhérents

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents 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 la Fédération 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 la Fédération ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

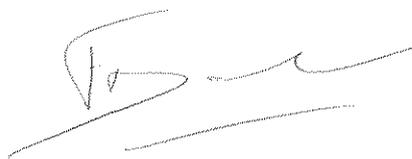
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fédération.

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 :

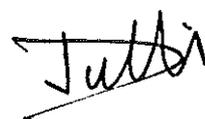
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 la Fédération 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.

Au Raincy, le 15 mai 2018

François DECKER



Didier JULLIOT



FEDERATION FRANCAISE DE TANNERIE MEGISSERIE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	73		73	0,00	73	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	26 976	3 493	23 483	0,48	26 477	0,53
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	598 640	151 229	447 410	0,14	598 640	11,50
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés					-161 229	-3,00
Prêts						
Autres Immobilisations financières						
TOTAL (I)	625 689	154 722	470 967	9,62	473 961	9,42
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	2 000		2 000	0,04	2 000	0,04
. Organismes sociaux	336		336	0,01	1 074	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	389 073		389 073	7,95	269 395	5,35
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	3 551 999		3 551 999	72,54	3 516 124	69,87
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	481 480		481 480	0,83	768 736	15,28
Charges constatées d'avance	1 069		1 069	0,02	1 202	0,02
TOTAL (II)	4 425 958		4 425 958	90,38	4 558 532	90,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 051 647	154 722	4 896 924	100,00	5 032 493	100,00

6

108

FEDERATION FRANCAISE DE TANNERIE MEGISSERIE
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles	2 742 849	56,01	2 742 849	54,50
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 472 641	30,07	1 400 444	27,83
Résultat de l'exercice	-94 587	-1,02	72 197	1,43
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	4 120 903	84,15	4 215 489	83,77
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	31 699	0,65	26 273	0,52
TOTAL (III)	31 699	0,65	26 273	0,52
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	96 231	1,97	92 647	1,84
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 680	0,32	8 700	0,17
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	16 247	0,33	15 965	0,32
. Organismes sociaux	63 011	1,29	63 128	1,25
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 049	0,27	12 285	0,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	540 105	11,03	598 006	11,88
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	744 323	15,20	790 730	15,71
Ecart de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	4 896 924	100,00	5 032 493	100,00

FEDERATION FRANCAISE DE TANNERIE MEGISSERIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises Production vendue biens Production vendue services								
Chiffres d'Affaires Nets								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			45 735	36,04	45 735	45,54		0,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			35 061	27,63	7 949	7,92	27 112	341,07
Autres produits			46 120	36,34	46 739	46,54	-619	-1,31
Total des produits d'exploitation (I)			126 916	100,00	100 423	100,00	26 493	26,38
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			521 949	411,26	679 451	676,59	-157 502	-23,17
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements			281 283	221,63	276 131	274,97	5 152	1,87
Charges sociales			142 234	112,07	140 813	140,22	1 421	1,01
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 894	2,36	499	0,50	2 395	600,00
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 426	4,28	2 012	2,00	3 414	169,58
Autres charges			510	0,40	3 086	3,07	-2 576	-83,46
Total des charges d'exploitation (II)			954 395	751,99	1 101 991	N/S	-147 596	-13,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-827 479	-651,98	-1 001 568	-997,34	174 089	17,38
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			46 134	36,35	48 843	48,64	-2 709	-5,54
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			595 087	469,69	965 669	961,60	-370 582	-38,37
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			57 442	45,28	56 205	55,97	1 237	2,20
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			36 110	28,45	4 903	4,88	31 207	636,49
Total des produits financiers (V)			688 639	542,59	1 026 777	N/S	-338 136	-32,92
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 881	1,48	1 855	1,85	26	1,40
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 881	1,48	1 855	1,85	26	1,40
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			686 758	541,11	1 024 922	N/S	-338 164	-32,98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-94 587	-74,52	72 197	71,89	-166 784	-231,00

FEDERATION FRANCAISE DE TANNERIE MEGISSERIE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)							
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)							
Total des Produits (I+III+V+VII)	861 689	678,94	1 176 043	N/S	-314 354	-26,72	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	956 276	753,47	1 103 846	N/S	-147 570	-13,36	
RÉSULTAT NET	-94 587	-74,52	72 197	71,89	-166 784	-231,00	
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

FD

20

FEDERATION FRANCAISE DE LA TANNERIE MEGISSERIE
122, rue de Provence
75008 PARIS

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est 4 896 924 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une insuffisance de 94 587 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

ELEMENTS DE L'ANNEXE

ELEMENT n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2017 AU 31/12/2017	INFORMATIONS PRODUITES	INFORMATIONS NON PRODUITES	
		NOTE N°	N/S	N/A
1	I - REGLES ET METHODES COMPTABLES Méthodes d'évaluation Calcul des amortissements et des provisions Changements de méthode Dérogations Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	1		
	II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	2		
3	Etat des amortissements	3		
4	Etat des provisions	4		
	Etat des échéances des créances et des dettes			X
	Informations et commentaires sur :			
	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
	2. Réévaluation			X
	3. Frais d'établissement			X
	4. Frais de recherche appliquée et de développement			X
	5. Fonds commercial		X	
	6. Intérêts immobilisés			X
	7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
	8. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant		X	
	9. Avances aux dirigeants			X
5	10. Produits à recevoir	5		
6	11. Charges à payer	6		
7	12. Charges et produits constatés d'avance	7		
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
	14. Composition du capital social			X
	15. Parts bénéficiaires			X
	16. Obligations convertibles			X
	17. Ventilation du chiffre d'affaires net			X
	18. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			X
	III - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
	Crédit-bail			X
	Engagements financiers			X
	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
	Incidence des évaluations fiscales obligatoires			X
	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts			X
	Rémunérations des dirigeants			X
	Effectif moyen			X
	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société			X
8	Liste des filiales de participations	8		
	IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			

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:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations 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.

Il n'y a plus d'immobilisation amortissable à l'actif.

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.

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.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.
L'engagement est comptabilisé en provision pour risques et charges au passif du bilan.

CAPITAUX PROPRES

Il n'existe pas au Passif du bilan de fonds affectés.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les 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

2) ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	73		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 976		
Emballages récupérables et divers	15 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	26 976		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	598 640		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	598 640		
TOTAL GENERAL	625 689		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			73	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 976	
Emballages récupérables et divers			15 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			26 976	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			598 640	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			598 640	
TOTAL GENERAL			625 689	

3) ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	499	2 994		3 493
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	499	2 994		3 493
TOTAL GENERAL	499	2 994		3 493

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 994				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 994				
TOTAL GENERAL	2 994				

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

4) ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentatio ns dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires 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 réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients 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	26 273	5 426		31 699
TOTAL Provisions	26 273	5 426		31 699
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	151 229			151 229
TOTAL Dépréciations	151 229			151 229
TOTAL GENERAL	177 502	5 426		182 928
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 426		

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

FD

10

5) 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	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	335 530
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	168 459
TOTAL	494 695

100

100

6) 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 680
Dettes fiscales et sociales	39 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	515 655
TOTAL	570 593



7) CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 069	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 069	

Commentaires :

8) FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenu en %	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations			
-Filiales (plus de 50 % du capital)			
SITEM	1 460 907	97,04	282 761
SEPTEM	157 820	100,00	- 1 803
SCI DE LYON	3 141 137	99,99	482 205
-Participations (10 à 50 % du capital détenu)			
B - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations			
-Filiales non reprises en A :			
a) Françaises			
b) Etrangères			
-Participations non reprises en A :			
a) Françaises			
b) Etrangères			

Observations complémentaires

fy

rd