

# JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES  
AGREGE DE GESTION

---

## 2014

**FCMTM**  
**Fédération de la Métallurgie CFE CGC**  
33, avenue de la République  
75011 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014**

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 DECEMBRE 2014**

**FCMTM**  
**Fédération de la Métallurgie CFE CGC**  
33, avenue de la République  
75011 PARIS

Aux membres du Comité directeur,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Comité directeur, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1 - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

# JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES  
AGREGE DE GESTION

---

## **2 – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé et qui 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, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3 - Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents remis aux membres de la Fédération sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Levallois, le 10 mai 2015  
Le Commissaire aux Comptes

**J. GRESSIER**

# JACQUES GRESSIER

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS-ILE-DE-FRANCE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES – COMPAGNIE DE VERSAILLES  
AGREGE DE GESTION

---

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 DECEMBRE 2014**

**FCMTM**  
**Fédération de la Métallurgie CFE CGC**  
33, avenue de la République  
75011 PARIS

Aux membres du Comité directeur,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre fédération, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

En application de la loi, nous vous informons qu'il nous a été donné aucun avis de convention entre votre fédération et une entité ayant des administrateurs communs.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence d'éventuelles conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Levallois, le 10 mai 2015

Le Commissaire aux Comptes

**J. GRESSIER**

**COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**FCMTM**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

33 AVENUE DE LA REPUBLIQUE  
75011 PARIS

SIRET : 78441045800037

APE : 9420Z

## Sommaire

|  |    |
|--|----|
| Dossier - Page de garde                  | 1  |
| Sommaire                                 | 2  |
| <b>BILAN</b>                             |    |
| Bilan Actif                              | 3  |
| Bilan Passif                             | 4  |
| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>                |    |
| Compte de résultat                       | 5  |
| Compte de résultat (Suite)               | 6  |
| <b>ANNEXE</b>                            |    |
| Règles et méthodes comptables I          | 7  |
| Règles et méthodes comptables II         | 8  |
| Etat des immobilisations                 | 9  |
| Etat des amortissements                  | 10 |
| Etat des provisions et dépréciations     | 11 |
| Etat des créances                        | 12 |
| Etat des dettes                          | 13 |
| Produits et charges constatés d'avance   | 14 |
| Charges à payer                          | 15 |
| Dettes garanties par des sûretés réelles | 16 |

## Bilan Actif

| Bilan Actif   | Du 01/01/2014 au 31/12/2014 |                  |                   | Au<br>31/12/2013  |
|---|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|   | Brut                        | Amort. Prov.     | Net               | Net               |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                 |                             |                  |                   |                   |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                    |                             |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                   |                             |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                  |                             |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires               | 138 452                     | 123 358          | 15 094            | 18 530            |
| Fonds commercial  |                             |                  |                   |                   |
| Autres  |                             |                  |                   |                   |
| Immobilisations en cours                                |                             |                  |                   |                   |
| Avances   |                             |                  |                   |                   |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                      |                             |                  |                   |                   |
| Terrains  |                             |                  |                   |                   |
| Constructions   | 9 525 768                   | 1 997 717        | 7 528 051         | 4 706 530         |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                             |                  |                   |                   |
| Autres  | 418 538                     | 368 168          | 50 370            | 78 870            |
| Immobilisations en cours                                |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes                                     |                             |                  |                   |                   |
| <i>Immobilisations financières (1)</i>                  |                             |                  |                   |                   |
| Participations  |                             |                  |                   |                   |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille        |                             |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                               | 1 337                       |                  | 1 337             | 1 337             |
| Prêts   |                             |                  |                   |                   |
| Autres  | 18 348                      |                  | 18 348            | 13 106            |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                      | <b>10 102 444</b>           | <b>2 489 243</b> | <b>7 613 200</b>  | <b>4 818 373</b>  |
| Comptes de liaison                                      |                             |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                     |                             |                  |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  |                             |                  |                   |                   |
| <i>Stocks et en-cours</i>                               |                             |                  |                   |                   |
| Matières premières, autres approvisionnements           |                             |                  |                   |                   |
| En cours de production (biens et services)              |                             |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                        |                             |                  |                   |                   |
| Marchandises  |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                | 75 401                      |                  | 75 401            |                   |
| <i>Créances (2)</i>                                     |                             |                  |                   |                   |
| Usagers et comptes rattachés                            | 707 933                     |                  | 707 933           | 747 446           |
| Autres  | 411 302                     |                  | 411 302           | 445 578           |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                  | 2 568 300                   |                  | 2 568 300         | 3 595 421         |
| <i>Instruments de Trésorerie</i>                        |                             |                  |                   |                   |
| <i>Disponibilités</i>                                   | 925 684                     |                  | 925 684           | 743 334           |
| <i>Charges constatées d'avance (2)</i>                  | 63 605                      |                  | 63 605            | 97 304            |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                    | <b>4 752 226</b>            |                  | <b>4 752 226</b>  | <b>5 629 083</b>  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler( IV )              |                             |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts ( V )              |                             |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif( VI )                        |                             |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>                   | <b>14 854 669</b>           | <b>2 489 243</b> | <b>12 365 426</b> | <b>10 447 456</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                |                             |                  |                   |                   |
| (2) Dont à plus d'un an                                 |                             |                  |                   |                   |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                                |                             |                  |                   |                   |
| Legs net à réaliser :                                   |                             |                  |                   |                   |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents    |                             |                  |                   |                   |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle                  |                             |                  |                   |                   |
| Dons en nature restant à vendre                         |                             |                  |                   |                   |

## Bilan Passif

| Bilan Passif  | Du 01/01/2014     |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Au 31/12/2014     | Au 31/12/2013     |
| <b>FONDS PROPRES</b>  |                   |                   |
| Fonds syndicaux sans droit de reprise                               | 76 225            | 76 225            |
| Réserve dédiée aux événements récurrents pluriannuels               | 850 000           | 600 000           |
| Réserves  | 7 319 999         | 7 049 999         |
| Report à nouveau  | 261 130           | 254 953           |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                 | <b>756 975</b>    | <b>526 177</b>    |
| <b>AUTRES FONDS SYNDICAUX</b>                                       |                   |                   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                           |                   |                   |
| - Apports   |                   |                   |
| - Legs et donations   |                   |                   |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                   |                   |
| Ecarts de réévaluation  |                   |                   |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            | 39 466            | 48 237            |
| Provisions réglementées   |                   |                   |
| Droit des propriétaires commodat                                    |                   |                   |
| <b>TOTAL ( I )</b>  | <b>9 303 795</b>  | <b>8 555 591</b>  |
| Comptes de liaison  |                   |                   |
| <b>TOTAL ( II )</b>   |                   |                   |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>                                   |                   |                   |
| Provisions pour risques   |                   |                   |
| Provisions pour charges   | 233 752           | 193 717           |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement                      |                   |                   |
| Fonds dédiés sur autres ressources                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ( III )</b>  | <b>233 752</b>    | <b>193 717</b>    |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                       |                   |                   |
| Emprunts obligataires   |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)          | 1 591 520         | 466 444           |
| Emprunts et dettes financières diverses                             | 29 486            | 30 090            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                            | 766 172           | 836 699           |
| Dettes fiscales et sociales   | 339 888           | 304 645           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                     |                   |                   |
| Autres dettes   | 14 023            | 45 774            |
| Instruments de trésorerie   |                   |                   |
| Produits constatés d'avance   | 86 790            | 14 497            |
| <b>TOTAL ( IV )</b>   | <b>2 827 879</b>  | <b>1 698 149</b>  |
| Ecart de conversion passif ( V )                                    |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>                               | <b>12 365 426</b> | <b>10 447 456</b> |
| (1) Dont à moins d'un an  |                   |                   |
| (1) Dont à plus d'un an   |                   |                   |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                   |                   |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>   |                   |                   |
| Legs net à réaliser :   |                   |                   |
| - Acceptés par les organes statutairement compétents                |                   |                   |
| - Autorisés par l'organisme de tutelle                              |                   |                   |
| Dons en nature restant à payer                                      |                   |                   |

## Compte de résultat

| Compte de résultat   | Au 31/12/2014    |             |                  | Au 31/12/2013    |
|--|------------------|-------------|------------------|------------------|
|  | France           | Exportation | Total            | Total            |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                  |             |                  |                  |
| Vente de marchandises  |                  |             |                  |                  |
| Production vendue biens  | 3 342 660        |             | 3 342 660        | 3 265 573        |
| Production vendue services   | 2 226 786        |             | 2 226 786        | 2 157 193        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>  | <b>5 569 446</b> |             | <b>5 569 446</b> | <b>5 422 766</b> |
| Production stockée   |                  |             |                  |                  |
| Production immobilisée   |                  |             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation   |                  |             | 23 050           | 29 770           |
| Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges          |                  |             | 9 071            | 100 768          |
| Cotisations  |                  |             |                  |                  |
| Autres produits (hors cotisations)   |                  |             | 645 564          | 525 758          |
| <b>TOTAL ( I )</b>   |                  |             | <b>6 247 131</b> | <b>6 079 062</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |                  |             |                  |                  |
| Achats de marchandises   |                  |             |                  |                  |
| Variation de stock de marchandises   |                  |             |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                    |                  |             | 1 640 885        | 1 656 301        |
| Variation de stock matières premières et autres appro.                       |                  |             |                  |                  |
| Autres achats et charges externes  |                  |             | 1 828 067        | 2 116 209        |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                  |             | 280 042          | 98 087           |
| Salaires et traitements  |                  |             | 723 930          | 634 984          |
| Charges sociales   |                  |             | 377 305          | 332 396          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                             |                  |             | 514 736          | 472 475          |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                              |                  |             |                  |                  |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant                             |                  |             |                  |                  |
| Dotations aux provisions   |                  |             | 40 035           | 16 296           |
| Autres charges   |                  |             | 98 185           | 248 387          |
| <b>TOTAL ( II )</b>  |                  |             | <b>5 503 184</b> | <b>5 575 134</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                                    |                  |             | <b>743 947</b>   | <b>503 928</b>   |
| Excédent ou déficit transféré ( III )  |                  |             |                  |                  |
| Déficit ou excédent transféré ( IV )   |                  |             |                  |                  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ( III - IV )</b> |                  |             |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>   |                  |             |                  |                  |
| Produits financiers de participation   |                  |             |                  |                  |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé              |                  |             |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                  |             | 16 435           | 10 910           |
| Reprise sur provisions et transferts de charges                              |                  |             |                  |                  |
| Différence positives de change   |                  |             |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                  |             |                  |                  |
| <b>TOTAL ( V )</b>   |                  |             | <b>16 435</b>    | <b>10 910</b>    |
| <b>Charges financières</b>   |                  |             |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                    |                  |             |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées   |                  |             | 20 593           | 15 655           |
| Différences négatives de change  |                  |             |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                    |                  |             |                  |                  |
| <b>TOTAL ( VI )</b>  |                  |             | <b>20 593</b>    | <b>15 655</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>   |                  |             | <b>(4 158)</b>   | <b>(4 745)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>                    |                  |             | <b>739 789</b>   | <b>499 183</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)   | Au 31/12/2014    | Au 31/12/2013    |
|--|------------------|------------------|
| <b>Produits Exceptionnels</b>  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion  | 33 627           | 52 411           |
| Sur opérations en capital  | 8 770            | 8 770            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                     |                  |                  |
| <b>TOTAL ( VII )</b>   | <b>42 397</b>    | <b>61 181</b>    |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                       |                  |                  |
| Sur opérations de gestion  | 9 332            | 33 686           |
| Sur opérations en capital  |                  |                  |
| Dotations aux amortissements et provisions                           |                  |                  |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>  | <b>9 332</b>     | <b>33 686</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                          | <b>33 065</b>    | <b>27 495</b>    |
| Impôts sur les bénéfices ( IX )                                      | 15 879           | 502              |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )   |                  |                  |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )               |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>                  | <b>6 305 963</b> | <b>6 151 153</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI )</b>           | <b>5 548 989</b> | <b>5 624 977</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT ( total des produits - total des charges)</b> | <b>756 975</b>   | <b>526 177</b>   |

## Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS              | Au 31/12/2014 | Au 31/12/2013 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat             |               |               |
| Prestations en nature |               |               |
| Dons en nature        |               |               |
|                       |               |               |
| <b>TOTAL</b>          |               |               |

| CHARGES  | Au 31/12/2014 | Au 31/12/2013 |
|--|---------------|---------------|
| Secours en nature                                |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services |               |               |
| Personnel bénévole                               |               |               |
|  |               |               |
| <b>TOTAL</b>                                     |               |               |

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

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

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 12 365 426 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 756 975 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### **Faits caractéristiques**

Néant

#### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

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

- 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.

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Engagements de retraite :**

Les engagements ont été constatés sous forme de provision. Au 31 décembre 2014, ils s'élèvent à 233.752 €.

**Participations aux évènements récurrents pluriannuels :**

Conformément au règlement CRC n° 2009-10, ces présents comptes font apparaître, au pied du compte de résultat, l'affectation du résultat de l'exercice à la réserve dédiée à ces évènements.

Ainsi, il sera affecté au titre de l'exercice 2013 sur les comptes 2014, la somme de 200.000 € au Congrès Fédéral qui a lieu en 2015 et 50.000 € au Congrès confédéral qui aura lieu en 2016.

Au 31/12/2014, la somme totale de 850.000 € est ainsi répartie :

|                         | 01/01/2014 | Dotation | Reprise | 31/12/2014 |
|-------------------------|------------|----------|---------|------------|
| Congrès fédéral 2015    | 600 000    | 200 000  | -       | 800 000    |
| Congrès confédéral 2016 |            | 50 000   | -       | 50 000     |
|                         | 600 000    | 250 000  | -       | 850 000    |

Ressources de l'année :

*Conformément au règlement CRC n°2009-10, le tableau ci-dessous détaille les ressources de l'année, permettant de déterminer si les seuils concernant les obligations de publicité et certification ont été franchis*

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| + Cotisations reçues :            | 3 342 660 €        |
| - Reversement de cotisations :    | - 1 640 884 €      |
| + Autres produits reçus :         | 2 698 762 €        |
| + Produits financiers reçus :     | 16 435 €           |
| <b>Total des ressources 2014:</b> | <b>4 416 973 €</b> |

## Etat des immobilisations

| Cadre A   | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |   |  |
|---|----------------------------------|----------------------------|---|--|
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                  |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements         |  |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |   |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 124 583                          |                            | 13 870                                  |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>124 583</b>                   |                            | <b>13 870</b>                           |  |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                    |                                  |                            |   |  |
| Terrains  |                                  |                            |   |  |
| Constructions sur sol propre                          | 4 638 429                        |                            | 3 250 000                               |  |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |   |  |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             | 1 626 165                        |                            | 11 174                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            |   |  |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            |   |  |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |   |  |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 389 261                          |                            | 29 277                                  |  |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |   |  |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |   |  |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |   |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6 653 855</b>                 |                            | <b>3 290 451</b>                        |  |
| <i>Immobilisations financières</i>                    |                                  |                            |   |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |   |  |
| Autres participations                                 |                                  |                            |   |  |
| Autres titres immobilisés                             | 1 337                            |                            |   |  |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 13 106                           |                            | 6 042                                   |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>14 443</b>                    |                            | <b>6 042</b>                            |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>6 792 881</b>                 |                            | <b>3 310 363</b>                        |  |
| Cadre B   | Diminutions                      |                            | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|   | Virement                         | Cession                    |   |  |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |   |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            | 138 452                                 |  |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            | <b>138 452</b>                          |  |
| Terrains  |                                  |                            |   |  |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            | 7 888 429                               |  |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |   |  |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const              |                                  |                            | 1 637 339                               |  |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  |                            |   |  |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  |                            |   |  |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |   |  |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            | 418 538                                 |  |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |   |  |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |   |  |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |   |  |
| <b>TOTAL</b>  |                                  |                            | <b>9 944 306</b>                        |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |   |  |
| Autres participations                                 |                                  |                            |   |  |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            | 1 337                                   |  |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  | 800                        | 18 348                                  |  |
| <b>TOTAL</b>  |                                  | <b>800</b>                 | <b>19 685</b>                           |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  | <b>800</b>                 | <b>10 102 444</b>                       |  |

## Etat des amortissements

| Cadre A                                      |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
|--|--|--------------------------------|----------------|----------|---------------------------|---------|---------|--|---------|
| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE       |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                |  | Montant au début de l'exercice | Augment.       | Diminut. | Montant en fin d'exercice |         |         |  |         |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>         |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| Frais d'étab. et développement               |  | 106 053                        | 17 305         |          | 123 358                   |         |         |  |         |
| Autres postes d'immo. incorp.                |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| TOTAL  |  | <b>106 053</b>                 | <b>17 305</b>  |          | <b>123 358</b>            |         |         |  |         |
| <i>Immobilisations corporelles</i>           |  | 963 238                        | 276 442        |          | 1 239 680                 |         |         |  |         |
| Terrains                                     |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| Constructions sur sol propre                 |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| Constructions sur sol d'autrui               |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. |  |                                |                |          |                           | 594 827 | 163 211 |  | 758 038 |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.  |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers  |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| Matériel de transport                        |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier     |  |                                |                |          |                           | 310 391 | 57 777  |  | 368 168 |
| Emballages récup. et divers                  |  |                                |                |          |                           |         |         |  |         |
| TOTAL  |  | <b>1 868 455</b>               | <b>497 430</b> |          | <b>2 365 885</b>          |         |         |  |         |
| TOTAL GENERAL                                |  | <b>1 974 507</b>               | <b>514 736</b> |          | <b>2 489 243</b>          |         |         |  |         |

| Cadre B                                       |                                    | Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires |   |                                    |                             |   |   |
|---|------------------------------------|--|---|------------------------------------|-----------------------------|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                 | DOTATIONS                          |  |   | REPRISES                           |                             |   | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|   | Colonne 1<br>Différentiel de durée | Colonne 2<br>Mode dégressif                              | Colonne 3<br>Amort. fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amort. fiscal exceptionnel |   |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>          |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Frais d'étab. et développement                |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Autres postes d'immo. incorp.                 |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| TOTAL   |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| <i>Immobilisations corporelles</i>            |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Terrains                                      |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Constructions sur sol propre                  |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Constructions sur sol d'autrui                |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr. |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.   |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers   |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Matériel de transport                         |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier        |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| Emballages récup. et divers.                  |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| TOTAL   |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| TOTAL GENERAL                                 |                                    |  |   |                                    |                             |   |   |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                     |                                    |  | TOTAL GENERAL NON VENTILE               |                                    |                             | TOTAL GENERAL NON VENTILE               |   |

| Cadre C  |  |  |                              |          |                               |                               |
|--|--|--|------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices |  |  | Montant net début d'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |  |  |                              |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations  |  |  |                              |          |                               |                               |

## Etat des provisions et dépréciations

| NATURE DES PROVISIONS   | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>   |                                |   |   |                                |
| Provisions pour reconstitution des gisements                  |                                |   |   |                                |
| Provisions pour investissements                               |                                |   |   |                                |
| Provisions pour hausse des prix                               |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                                   |                                |   |   |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992       |                                |   |   |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                          |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglémentées                                |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL</b>  |                                |   |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                                     |                                |   |   |                                |
| Provisions pour litiges                                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour garanties données aux clients                 |                                |   |   |                                |
| Provisions pour pertes sur marché à terme                     |                                |   |   |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                          |                                |   |   |                                |
| Provisions pour pertes de change                              |                                |   |   |                                |
| Provisions pour pensions & obligations                        | 193 717                        | 40 035                                    |   | 233 752                        |
| Provisions pour impôts  |                                |   |   |                                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations            |                                |   |   |                                |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions          |                                |   |   |                                |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer         |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges                     |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>193 717</b>                 | <b>40 035</b>                             |   | <b>233 752</b>                 |
| NATURE DES DEPRECIATIONS                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
| <b>Dépréciations</b>  |                                |   |   |                                |
| Immobilisations incorporelles                                 |                                |   |   |                                |
| Immobilisations corporelles                                   |                                |   |   |                                |
| Immobilisations titres mis en équivalence                     |                                |   |   |                                |
| Immobilisations titres de participations                      |                                |   |   |                                |
| Immobilisations financières                                   |                                |   |   |                                |
| Sur stocks et en cours  |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients   |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                           |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL</b>  |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>193 717</b>                 | <b>40 035</b>                             |   | <b>233 752</b>                 |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |                                | 40 035                                    |   |                                |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i>             |                                |   |   |                                |
| <i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>         |                                |   |   |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |   |   |                                |

## Etat des créances

| Créances (a)  | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|---|------------------|--------------------------|-------------------------|
|   |                  | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>  |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                                  |                  |                          |                         |
| Prêts (1) (2)   |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières  | 18 348           |                          | 18 348                  |
| <b>De l'actif circulant</b>   |                  |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux  |                  |                          |                         |
| Autres créances clients   | 707 933          | 707 933                  |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés  |                  |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                  |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices  |                  |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée  | 5 529            | 5 529                    |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                          |                         |
| Divers  |                  |                          |                         |
| Groupe et associés (2)  |                  |                          |                         |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 405 773          | 405 773                  |                         |
| Charges constatées d'avance   | 63 605           | 63 605                   |                         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 201 189</b> | <b>1 182 841</b>         | <b>18 348</b>           |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                        |                  |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                |                  |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques           |                  |                          |                         |

## Etat des dettes

| Dettes (b)   | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                |                |
|--|------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
|  |                  | Echéances<br>à moins d'1 an   | Echéances      |                |
|  |                  |                               | à plus d'1 an  | à plus d'5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |                  |                               |                |                |
| Autres emprunts obligataires (1)   |                  |                               |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)                               |                  |                               |                |                |
| - à 1 an max. à l'origine  |                  |                               |                |                |
| - à plus d'1 an à l'origine  | 1 591 520        | 292 982                       | 821 489        | 477 049        |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                                  | 29 486           | 29 486                        |                |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés  | 766 172          | 766 172                       |                |                |
| Personnel et comptes rattachés   | 106 607          | 106 607                       |                |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 175 356          | 175 356                       |                |                |
| Impôts sur les bénéfices   | 15 879           | 15 879                        |                |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée   | 28 766           | 28 766                        |                |                |
| Obligations cautionnées  |                  |                               |                |                |
| Autres impôts, taxes et assimilés  | 13 280           | 13 280                        |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  |                  |                               |                |                |
| Groupe et associés (2)   |                  |                               |                |                |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)             | 14 023           | 14 023                        |                |                |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                       |                  |                               |                |                |
| Produits constatés d'avance  | 86 790           | 86 790                        |                |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2 827 879</b> | <b>1 529 341</b>              | <b>821 489</b> | <b>477 049</b> |
| <i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>                                | 1 300 000        |                               |                |                |
| <i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>                               | 175 616          |                               |                |                |
| <i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i> |                  |                               |                |                |

## Produits et charges constatés d'avance

| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    | <b>31/12/2014</b>       | <b>31/12/2013</b>       |
| Produits d'exploitation            | 86 790                  | 14 497                  |
| Produits financiers                |                         |                         |
| Produits exceptionnels             |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>86 790</b>           | <b>14 497</b>           |

| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    | <b>31/12/2014</b>       | <b>31/12/2013</b>       |
| Charges d'exploitation             | 63 605                  | 97 304                  |
| Charges financières                |                         |                         |
| Charges exceptionnelles            |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>63 605</b>           | <b>97 304</b>           |

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES<br>SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2014       | 31/12/2013       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        | 693              |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 55 156           | 58 512           |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 182 784          | 171 008          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>238 633</b>   | <b>229 520</b>   |

## Détail des charges à payer

| CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES<br>SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2014       | 31/12/2013       |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                  |                  |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>693</b>       |                  |
| 168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT                            | 693              |                  |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                |                  |                  |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>55 156</b>    | <b>58 512</b>    |
| 408000 FOURNI.FAC NON PARVE                                   | 55 156           | 58 512           |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>182 784</b>   | <b>171 008</b>   |
| 428200 DETTES PROVISIONS POUR CONGES PAYES                    | 46 763           | 46 719           |
| 428600 DETTES PROVISIONS RTT                                  | 27 006           | 25 082           |
| 428610 DETTE PROVISIONS POUR 13 MOIS                          | 4 222            | 3 501            |
| 428611 DETTES PROVISIONS PRIMES VACANCES                      | 28 616           | 24 510           |
| 438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES                      | 27 590           | 27 564           |
| 438610 DETTES PROVISIONS CHARGES RTT                          | 15 933           | 14 799           |
| 438620 DETTES PROVISIONS CH SOCIALES 13 MOIS                  | 2 491            | 2 066            |
| 438621 DETTES PROVISIONS CH SS PRIMES VACANCES                | 16 883           | 14 461           |
| 448300 TAXE/SALAIRES  | 13 280           | 12 306           |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                  |                  |
| <b>Autres dettes</b>  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>238 633</b>   | <b>229 520</b>   |

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

| <b>Rubriques</b>                                       | <b>Montant garanti</b> |
|--|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                        |
| Autres emprunts obligataires                           |                        |
| Emprunts et dettes sur établissements de crédit        | 1 298 538              |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>           |                        |
|  |                        |
| <b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS</b> |                        |
| <b>TOTAL</b>   | 1 298 538              |