

**JACQUES GRESSIER**

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

---

**2017**

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

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

**Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017**

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

**Comptes annuels - Exercice clos le 31 DECEMBRE 2017**

**Fédération de la Métallurgie CFE CGC**

**33, avenue de la République**  
**75011 PARIS**

Aux membres de votre :

Conseil,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre :

Conseil,

J'ai effectué l'audit des comptes annuels de :

La FEDERATION DE LA METALLURGIE CFE-CGC

relatifs à l'exercice clos le :

31 décembre 2017

tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'entité à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du :  
1 janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport,

et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

J'ai fourni dans le respect des règles d'indépendance une attestation relative au rapport annuel détaillant l'utilisation des crédits perçus de l'AGFPN .

## 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les crédits perçus de l'AGFPN ont fait l'objet d'un rapport signé par votre Président ; après contrôle, j'ai établi une attestation relative à ce rapport.
- Les immobilisations corporelles ont augmenté de 3 336 198 € dont 3 282 500 € au titre d'une acquisition immobilière, j'ai contrôlé les enregistrements relatifs à ces opérations financées en partie par emprunt bancaire.

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

## Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes

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 financier de votre Trésorier

et dans les autres documents adressés aux membres de l'organe appelé à statuer 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par :

Votre bureau

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

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 ;

# JACQUES GRESSIER

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

---

- 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'entité 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 Levallois, le 8 juin 2018  
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  
AGREGÉ DE GESTION

---

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

**Exercice clos le 31 DECEMBRE 2017**

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

Aux membres du Conseil Fédéral,

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 mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me 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.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

J'ai effectué mes 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 m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Levallois, le 8 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes

**J. GRESSIER**

**COMPTES ANNUELS****en euros****FCMTM**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

33 AVENUE DE LA REPUBLIQUE  
75011 PARIS

SIRET : 784410458

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
Règles et méthodes comptables p3	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17



## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	201 262	177 268	23 994	19 876
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances	127 203		127 203	48 798
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	13 092 960	3 849 098	9 243 863	6 474 551
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	498 002	467 516	30 486	45 693
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				178 900
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	24 676		24 676	18 684
<b>TOTAL I</b>	<b>13 944 103</b>	<b>4 493 882</b>	<b>9 450 221</b>	<b>6 786 502</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 commande	50 635		50 635	192 481
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	850 814		850 814	911 997
Autres	511 413		511 413	761 573
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	7 410		7 410	1 762
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	4 355 083		4 355 083	4 252 197
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	14 213		14 213	27 736
<b>TOTAL III</b>	<b>5 789 568</b>		<b>5 789 568</b>	<b>6 147 746</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>19 733 671</b>	<b>4 493 882</b>	<b>15 239 789</b>	<b>12 934 248</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 01/01/2017	
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds syndicaux sans droit de reprise	76 225	76 225
Réserve dédiée aux événements récurrents pluriannuels	950 000	750 000
Réserves	9 850 000	8 870 000
Report à nouveau	343 618	318 947
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>409 937</b>	<b>1 204 671</b>
<b>AUTRES FONDS SYNDICAUX</b>		
Fonds associatifs		
avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 155	21 926
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>11 642 934</b>	<b>11 241 767</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges	292 302	277 604
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>292 302</b>	<b>277 604</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)	1 876 963	
- Financières diverses	71 688	29 074
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	863 752	997 160
- Fiscales et sociales	358 904	316 116
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 408	20 165
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	118 838	52 362
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 304 553</b>	<b>1 414 877</b>
Ecart de conversion passif	V	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>15 239 789</b>	<b>12 934 248</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 RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens	3 594 979		3 594 979	3 554 911
- Services	2 244 223		2 244 223	2 426 770
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>5 839 202</b>		<b>5 839 202</b>	<b>5 981 681</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 500	57 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			4 764	6 333
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			1 168 035	884 140
<b>TOTAL I</b>			<b>7 047 501</b>	<b>6 929 154</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 686 136	1 718 068
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 419 224	1 935 836
Impôts, taxes et versements assimilés			354 663	124 772
Salaires et traitements			747 290	729 300
Charges sociales			390 897	380 020
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			785 376	608 510
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			14 698	22 399
Autres charges			232 126	215 885
<b>TOTAL II</b>			<b>6 630 411</b>	<b>5 734 790</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>417 090</b>	<b>1 194 364</b>
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
<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			1 197	4 835
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>1 197</b>	<b>4 835</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			15 694	27 231
Différences négatives de change				56
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>			<b>15 694</b>	<b>27 287</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>(14 497)</b>	<b>(22 452)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>402 594</b>	<b>1 171 912</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	34 067	51 155
Sur opérations en capital	8 770	8 770
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>42 837</b>	<b>59 926</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	18 662	12 035
Sur opérations en capital	690	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>19 352</b>	<b>12 035</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>23 485</b>	<b>47 891</b>
Impôts sur les bénéfices <b>IX</b>	16 142	15 132
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs <b>X</b>		
Engagements à réaliser sur ressources affectées <b>XI</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>7 091 535</b>	<b>6 993 914</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>6 681 598</b>	<b>5 789 244</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>409 937</b>	<b>1 204 671</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
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 31/12/2017 dont le total est de 15 239 789 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 409 937 euros.

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

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.

**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 2017, ils s'élèvent à 292.302 €.

**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 2016 sur les comptes 2017, la somme de 200.000 € au Congrès fédéral qui aura lieu en 2019, 50.000 € au Congrès confédéral qui aura lieu en 2019 et 100.000 € à l'Inter-Congrès fédéral qui a eu lieu en 2017.

Au 31/12/2017, la somme totale de 950.000 € est ainsi répartie :

	01/01/2017	Dotations	Reprise	31/12/2017
Congrès confédéral 2016	150 000	-	150 000	-
Congrès fédéral 2019	400 000	200 000	-	600 000
Congrès confédéral 2019		50 000	-	50 000
Inter-Congrès fédéral 2017	200 000	100 000	-	300 000

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 : 3 594 979 €

- Reversement de cotisations : - 1 686 136 €

+ Autres produits reçus : 3 412 258 €

(hors subventions et exceptionnels)

+ Produits financiers reçus : 1 197 €

---

Total des ressources 2017 : 5 322 298 €



## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	221 560		106 905
<b>TOTAL</b>	<b>221 560</b>		<b>106 905</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :	7 888 429		3 461 400
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :	1 704 930		38 202
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	482 506		15 496
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	178 900		
<b>TOTAL</b>	<b>10 254 765</b>		<b>3 515 098</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 684		5 992
<b>TOTAL</b>	<b>18 684</b>		<b>5 992</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 495 008</b>		<b>3 627 995</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			328 465	
<b>TOTAL</b>			<b>328 465</b>	
Terrains				
Constructions :			11 349 829	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :			1 743 131	
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :			498 002	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	178 900			
<b>TOTAL</b>	<b>178 900</b>		<b>13 590 962</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			24 676	
<b>TOTAL</b>			<b>24 676</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>178 900</b>		<b>13 944 103</b>	

## Etat des amortissements

<b>CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice</b>				
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Montant en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	152 886	24 382		177 268
<b>TOTAL</b>	<b>152 886</b>	<b>24 382</b>		<b>177 268</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	2 028 522	550 422		2 578 944
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 090 286	179 868		1 270 154
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	436 812	30 704		467 516
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>3 555 621</b>	<b>760 994</b>		<b>4 316 614</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 708 507</b>	<b>785 376</b>		<b>4 493 882</b>

<b>CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>							
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>	<b>Dotations</b>			<b>Reprises</b>			<b>Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amort. fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amort. fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	

<b>CADRE C</b>				
<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>	<b>Montant net au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Dotations de l'exercice aux amortissements</b>	<b>Montant net en fin d'exercice</b>
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 : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	277 604	21 826	7 128	292 302
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>277 604</b>	<b>21 826</b>	<b>7 128</b>	<b>292 302</b>

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>277 604</b>	<b>21 826</b>	<b>7 128</b>	<b>292 302</b>
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		21 826	7 128	
- Financières				
- Exceptionnelles				
<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	24 676		24 676
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	850 814	850 814	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	511 413	511 413	
Charges constatées d'avance	14 213	14 213	
<b>TOTAL</b>	<b>1 401 116</b>	<b>1 376 440</b>	<b>24 676</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 à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	1 876 963	434 498	1 442 465	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	71 688	71 688		
Fournisseurs et comptes rattachés	863 752	863 752		
Personnel et comptes rattachés	105 700	105 700		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 274	156 274		
Impôts sur les bénéfices	16 142	16 142		
Taxe sur la valeur ajoutée	66 824	66 824		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 965	13 965		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	14 408	14 408		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	118 838	118 838		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 304 553</b>	<b>1 862 088</b>	<b>1 442 465</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	323 037			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Produits : - D'exploitation	118 838	52 362
- Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>118 838</b>	<b>52 362</b>

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Charges : - D'exploitation	14 213	27 736
- Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>14 213</b>	<b>27 736</b>

**Produits à recevoir**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	289 434.43	148 041.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>289 434.43</b>	<b>148 041.00</b>

**Détail des produits à recevoir**

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
<b>Autres créances</b>	<b>289 434.43</b>	<b>148 041.00</b>
468701 PRODUITS A RECEVOIR	289 434.43	148 041.00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>289 434.43</b>	<b>148 041.00</b>

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>81 205.57</b>	<b>80 998.10</b>
Dettes fiscales et sociales	<b>181 968.00</b>	<b>175 204.00</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>263 173.57</b>	<b>256 202.10</b>

**Détail des charges à payer**

<b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>81 205.57</b>	<b>80 998.10</b>
408000 FOURNIFAC NON PARVE	81 205.57	80 998.10
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>181 968.00</b>	<b>175 204.00</b>
428200 DETTES PROVISIONS POUR CONGES PAYES	53 550.00	50 661.00
428600 DETTES PROVISIONS RTT	19 951.00	18 571.00
428610 DETTE PROVISIONS POUR 13 MOIS	4 025.00	4 036.00
428611 DETTES PROVISIONS PRIMES VACANCES	28 174.00	28 249.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	31 594.00	29 890.00
438610 DETTES PROVISIONS CHARGES RTT	11 711.00	10 957.00
438620 DETTES PROVISIONS CH SOCIALES 13 MOIS	2 375.00	2 381.00
438621 DETTES PROVISIONS CH SS PRIMES VACANCES	16 623.00	16 667.00
448300 TAXE/SALAIRES	13 965.00	13 792.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>263 173.57</b>	<b>256 202.10</b>