bh audit
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Institut de la Filtration et des Techniques Séparatives Liquide-Solide « I.F.T.S »

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Bh Audit 39, rue Palissy - 47000 Agen - Tél. 05 53 47 50 22 - Fax 05 53 95 64 83 - bhaudit@groupe-bh.fr
Société à responsabilité limitée de Commissaires aux Comptes au capital de 20 000 euros - RCS Agen 539 958 702 - APE 6920Z
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Agen

Institut de la Filtration
et des Techniques Séparatives Liquide-Solide
« I.F.T.S »

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Raison Sociale : **Institut de la Filtration**
et des Techniques Séparatives Liquide-Solide

Forme juridique : **Association régie par la loi du 1er Juillet 1901**

Adresse du siège social : **Rue Marcel-Pagnol**
47510 FOULAYRONNES

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de **l'Institut de la Filtration et des Techniques Séparatives liquide-solide (I.F.T.S.)**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Bh
Audit

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « faits caractéristiques » de l'annexe concernant la constitution d'une provision pour dépréciation des titres de la filiale IFTS ASIA.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et celui, raisonnable, des estimations retenues notamment en ce qui concerne le traitement des subventions et la comptabilisation des travaux relatifs à l'extension du bâtiment.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Agen, le 8 juin 2017

Pour la Sarl Bh Audit
La Co-gérante



Marianne ALEAUME
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	112 163	103 820	8 343	2 858
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	130 552	84 624	45 928	50 396
Constructions	3 431 552	1 689 399	1 742 153	1 692 022
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 658 331	2 967 371	690 960	429 166
Autres immobilisations corporelles	470 418	377 714	92 704	84 785
Immobilisations corporelles en cours	64 129		64 129	184 857
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	664 249	122 183	542 067	601 644
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 815		17 815	36 619
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**8 549 210**	**5 345 112**	**3 204 098**	**3 082 347**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	140 662		140 662	100 788
En-cours de production (biens et services)	31 563		31 563	48 083
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**2 103**		**2 103**	**16 496**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 798 790	143 590	1 655 200	1 197 298
Autres créances	1 017 383		1 017 383	419 124
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	289 829		289 829	461 562
Charges constatées d'avance (3)	43 206		43 206	87 345
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 323 537**	**143 590**	**3 179 947**	**2 330 695**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**11 872 746**	**5 488 702**	**6 384 045**	**5 413 042**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 221 752	1 040 063
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**214 819**	**181 689**
Subventions d'investissement	1 673 358	1 647 783
Provisions réglementées	1 839	1 020
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 111 768**	**2 870 555**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	33 084	45 573
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**33 084**	**45 573**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	905 531	723 950
Emprunts et dettes financières diverses (3)		19 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 274	12 556
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 576	347 440
Dettes fiscales et sociales	574 406	502 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	361 111	649 434
Autres dettes	449 419	78 351
Produits constatés d'avance (1)	409 877	163 153
TOTAL DETTES	**3 239 193**	**2 496 914**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**6 384 045**	**5 413 042**
(1) Dont à plus d'un an (a)	651 165	2 484 358
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 579 754	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	99 874	276
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 730		6 730	
Production vendue (biens)	127 737	30 935	158 672	134 743
Production vendue (services)	1 444 929	2 606 343	4 051 272	3 826 364
Chiffre d'affaires net	**1 579 396**	**2 637 278**	**4 216 674**	**3 961 107**
Production stockée			-16 520	-10 965
Production immobilisée			103 719	115 136
Subventions d'exploitation			474 544	435 211
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			29 409	59 812
Autres produits			11 496	162
Total produits d'exploitation (I)			**4 819 323**	**4 560 464**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 150	18 607
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			660 519	391 243
Variations de stock			-39 875	-6 483
Autres achats et charges externes (a)			1 145 434	1 503 152
Impôts, taxes et versements assimilés			105 927	101 600
Salaires et traitements			1 846 285	1 625 819
Charges sociales			816 025	687 494
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			338 340	361 272
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				15 872
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			937	599
Total charges d'exploitation (II)			**4 876 743**	**4 699 174**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-57 420**	**-138 710**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			779	1 140
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			617	617
Différences positives de change			5 187	748
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**6 583**	**2 504**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			60 194	
Intérêts et charges assimilées (4)			27 573	28 445
Différences négatives de change			4 450	5 309
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**92 216**	**33 754**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-85 634**	**-31 250**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-143 053**	**-169 960**

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 471
Sur opérations en capital	203 115	427 424
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	12 489	254 173
Total produits exceptionnels (VII)	**215 605**	**683 068**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	260 417
Sur opérations en capital		108 668
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	819	46 392
Total charges exceptionnelles (VIII)	**909**	**415 477**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**214 696**	**267 590**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-143 177	-84 059
Total des produits (I+III+V+VII)	**5 041 510**	**5 246 036**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 826 691**	**5 064 346**
BENEFICE OU PERTE	**214 819**	**181 689**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASSOCIATION IFTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 6 384 045 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 214 819 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Terrains et aménagements : 50 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Bh
Audit

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le capital total de la filiale chinoise est de 600 000 €. Celui-ci a été libéré à hauteur de 245 960 € notamment au travers d'apports en nature.

Compte tenu :

- des prévisions commerciales sur les années à venir,
- de la valeur d'utilité et de la notoriété apportée par la présence en chine
- de la facturation que cela a permis à IFTS France

Le test de dépréciation a amené l'association a effectuer une dépréciation de 60 193.79 €.

Suite au jugement du Conseil de Prud'hommes du 14 Février 2017, la société IFTS a été condamnée à verser une somme de 33 084 €.
La provision pour litige a été ajustée.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Bh
Audit

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	101 950	10 214		112 163
Immobilisations incorporelles	**101 950**	**10 214**		**112 163**
- Terrains	130 552			130 552
- Constructions sur sol propre	3 001 456	208 027		3 209 483
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	222 069			222 069
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 263 806	405 123	10 598	3 658 331
- Installations générales, agencements aménagements divers	231 341	22 701		254 042
- Matériel de transport	11 731			11 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 293	13 136	3 784	204 645
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	184 857	39 448	160 176	64 129
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**7 241 105**	**688 435**	**174 558**	**7 754 982**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	664 249			664 249
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	36 619		18 804	17 815
Immobilisations financières	**700 868**		**18 804**	**682 064**
ACTIF IMMOBILISE	**8 043 923**	**698 649**	**193 362**	**8 549 210**

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	10 214	688 435		698 649
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**10 214**	**688 435**		**698 649**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		160 176		160 176
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		14 382	18 804	33 186
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**174 558**	**18 804**	**193 362**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 477 255 euros
Les frais de recherche ont générés un crédit d'impôt de 143 177 €.

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
IFTS AIFU CHINE Shanghai	238 087	43 683	100,00	-99 613
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	600 000	539 806	73 399		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

L'association IFTS détient également la totalité des parts d'IFTS USA. Cette filiale n'a pas été intégrée dans le tableau des filiales car elle est en sommeil depuis le 1er janvier 2016.

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	99 091	4 729		103 820
Immobilisations incorporelles	**99 091**	**4 729**		**103 820**
- Terrains	80 156	4 468		84 624
- Constructions sur sol propre	1 332 563	150 715		1 483 277
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	198 940	7 182		206 122
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 834 640	143 329	10 598	2 967 371
- Installations générales, agencements aménagements divers	185 697	11 441		197 138
- Matériel de transport	11 731			11 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 152	16 476	3 784	168 845
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 799 879**	**333 611**	**14 382**	**5 119 109**
ACTIF IMMOBILISE	**4 898 970**	**338 340**	**14 382**	**5 222 929**

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 877 194 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 815		17 815
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 798 790	1 798 790	
Autres	1 017 383	1 017 383	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 206	43 206	
Total	**2 877 194**	**2 859 379**	**17 815**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures A Etablir	72 532
Frs Avoirs A Recevoir	2 897
Interets Courus A Recevoir	209
Total	**75 638**

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 020	819		1 839
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**1 020**	**819**		**1 839**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		819		

Provisions

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	45 573		12 490		33 084
Total	**45 573**		**12 490**		**33 084**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			617		
Exceptionnelles			12 489		

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 230 920 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	99 874	99 874		
- à plus de 1 an à l'origine	805 657	154 492	418 724	232 441
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 576	530 576		
Dettes fiscales et sociales	574 406	574 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	361 111	361 111		
Autres dettes (**)	449 419	449 419		
Produits constatés d'avance	409 877	409 877		
Total	**3 230 920**	**2 579 754**	**418 724**	**232 441**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	215 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	153 360			
(**) Dont envers les associés				

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs Abs Factures A Recevoir	51 579
Interets Courus Non Echus	761
Interets Courus A Payer	735
Personnel- Cp Et Primes A Payer	126 981
Personnel-Commissions Dues	8 350
Dettes provis. pr partic. salariés	48 361
Personnel- Notes De Frais Dalex	430
Personnel - Frais Autres Cadres	193
Charges Sociales Sur Conges Payes	52 520
Organismes Sociaux-Charges A Payer	3 869
I.J.S.S. A Regulariser	13
Charges Fiscales Sur Prov Cp	3 530
Etat Charges A Payer	59 820
Clients - avoir à établir	22 546
Total	**379 688**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees D Avance	43 206		
Total	**43 206**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits Constates D Avance	409 876		
Total	**409 876**		

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 47 personnes.

Un contrat d'intéressement a été mis en place depuis le 1er Juin 2016. Au titre de l'exercice 2016, le montant de l'intéressement est de 48 361 € .

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Hypothèque conventionnelle sur des immeubles situés sur Foulayronnes	*213 362*
Autres engagements donnés	213 362
Total	**213 362**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 65 473 euros

Le montant des indemnités de fin de carrière calculé par la Banque Populaire au titre de l'exercice 2015 est de 228 584 €. L'effectif moyen restant stable, la variation du montant des indelmnité de fin carrière est peu significative.

La société a eu recours à un contrat de couverture auprès de la Banque Populaire depuis le 1er Janvier 2003. Au 31 Décembre 2016, le montant couvert par ce contrat est de 163 110.98 €.

Par conséquent, l'engagement de retraite restant est de 65 473 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, .

COMMISSAIRE AUX COMPTES Bh Audit