

**Florent BELLIARD**

---

Commissaire aux comptes membre de la  
Compagnie Régionale des  
Commissaires aux Comptes de Paris  
29, rue de Prony 75017 Paris

**HALAGE**

---

Association régie par la loi du 1er juillet 1901  
6, rue Arnold Géraux – 93450 L'Île Saint-Denis

*(Ce rapport comprend 14 pages)*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
(Exercice clos le 31 décembre 2016)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 28 mai 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos au 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Halage, 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 Conseil d'Administration.

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 j'ai 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 l'association à la fin de cet exercice.

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
(Exercice clos le 31 décembre 2016)

**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 pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

**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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 08 juin 2016

Le Commissaire aux comptes



**Florent BELLIARD**

**Bilan association**

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>                                                | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) |                |                  | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------------------------------------------|------------------|
|                                                             | Brut                                               | Amort.prov.    | Net              | Net                                                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Frais d'établissement                                       |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Frais de recherche et développement                         |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 5 328                                              | 5 328          |                  | 49                                                   | - 49             |
| Fonds commercial                                            |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Terrains                                                    | 22 867                                             |                | 22 867           | 22 867                                               |                  |
| Constructions                                               | 509 860                                            | 235 240        | 274 621          | 253 077                                              | 21 544           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 618 491                                            | 267 773        | 350 718          | 385 597                                              | - 34 879         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 180 271                                            | 153 622        | 26 649           | 34 142                                               | - 7 493          |
| Immobilisations grevées de droit                            |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Immobilisations en cours                                    |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Participations                                              | 300                                                |                | 300              | 300                                                  |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Autres titres immobilisés                                   | 9 025                                              |                | 9 025            | 8 025                                                | 1 000            |
| Prêts                                                       |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Autres immobilisations financières                          | 5 323                                              |                | 5 323            | 6 323                                                | - 1 000          |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>1 351 465</b>                                   | <b>661 962</b> | <b>689 503</b>   | <b>710 380</b>                                       | <b>- 20 877</b>  |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| En-cours de production de biens et services                 |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Marchandises                                                |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Créances usagers et comptes rattachés                       | 228 838                                            | 674            | 228 164          | 197 689                                              | 30 475           |
| Autres créances                                             |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 2 001                                              |                | 2 001            | 270                                                  | 1 731            |
| . Personnel                                                 | 7 013                                              |                | 7 013            | 4 665                                                | 2 348            |
| . Organismes sociaux                                        | 21 055                                             |                | 21 055           | 5 858                                                | 15 197           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 51                                                 |                | 51               |                                                      | 51               |
| . Autres                                                    | 998 480                                            |                | 998 480          | 690 321                                              | 308 159          |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Instruments de trésorerie                                   |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Disponibilités                                              | 29 381                                             |                | 29 381           | 183 114                                              | - 153 733        |
| Charges constatées d'avance                                 | 13 228                                             |                | 13 228           | 8 461                                                | 4 767            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>1 300 047</b>                                   | <b>674</b>     | <b>1 299 374</b> | <b>1 090 378</b>                                     | <b>208 996</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |                                                    |                |                  |                                                      |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                          | <b>2 651 512</b>                                   | <b>662 636</b> | <b>1 988 877</b> | <b>1 800 758</b>                                     | <b>188 119</b>   |

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                              | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |                                                    |                                                      |                  |
| Fonds propres                                              |                                                    |                                                      |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 812 686                                            | 774 059                                              | 38 627           |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                                    |                                                      |                  |
| . Réserves                                                 | 30 000                                             | 30 000                                               |                  |
| . Report à nouveau                                         |                                                    |                                                      |                  |
| . Résultat de l'exercice                                   | 43 667                                             | 38 628                                               | 5 039            |
| Autres fonds associatifs                                   |                                                    |                                                      |                  |
| . 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 | 141 400                                            | 114 866                                              | 26 534           |
| . Provisions réglementées                                  |                                                    |                                                      |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>1 027 754</b>                                   | <b>957 553</b>                                       | <b>70 201</b>    |
| Provisions pour risques et charges                         |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                                    |                                                      |                  |
| Fonds dédiés                                               |                                                    |                                                      |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |                                                    |                                                      |                  |
| . Sur autres ressources                                    | 853                                                | 1 206                                                | - 353            |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         | <b>853</b>                                         | <b>1 206</b>                                         | <b>- 353</b>     |
| <b>Dettes</b>                                              |                                                    |                                                      |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 428 185                                            | 374 405                                              | 53 780           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                                    | 12 279                                               | - 12 279         |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 102 435                                            | 102 532                                              | - 97             |
| Autres                                                     | 368 960                                            | 287 843                                              | 81 117           |
| Instruments de trésorerie                                  |                                                    |                                                      |                  |
| Produits constatés d'avance                                | 60 689                                             | 64 940                                               | - 4 251          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>960 269</b>                                     | <b>842 000</b>                                       | <b>118 269</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                                                    |                                                      |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                        | <b>1 988 877</b>                                   | <b>1 800 758</b>                                     | <b>188 119</b>   |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |                                                    |                                                      |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |                                                    |                                                      |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |                                                    |                                                      |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |                                                    |                                                      |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |                                                    |                                                      |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |                                                    |                                                      |                  |

**Compte de résultat association**

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) |              |                  | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | Variation       | %             |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                                   | France                                             | Exportations | Total            | Total                                                |                 |               |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                    |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Ventes de marchandises                                            |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Production vendue biens                                           |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Production vendue services                                        | 749 028                                            |              | 749 028          | 746 761                                              | 2 267           | 0,30          |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                             | <b>749 028</b>                                     |              | <b>749 028</b>   | <b>746 761</b>                                       | <b>2 267</b>    | <b>0,30</b>   |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                             |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Production stockée                                                |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Production immobilisée                                            |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Subventions d'exploitation                                        |                                                    |              | 2 316 442        | 2 261 089                                            | 55 353          | 2,45          |
| Cotisations                                                       |                                                    |              | 120              | 150                                                  | - 30            | -20,00        |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |                                                    |              | 352              | 760                                                  | - 408           | -53,68        |
| Autres produits                                                   |                                                    |              | 3 171            | 801                                                  | 2 370           | 295,88        |
| Reprise de provisions                                             |                                                    |              | 6 861            | 5 838                                                | 1 023           | 17,52         |
| Transfert de charges                                              |                                                    |              | 109 524          | 92 929                                               | 16 595          | 17,86         |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |                                                    |              | <b>2 436 470</b> | <b>2 361 567</b>                                     | <b>74 903</b>   | <b>3,17</b>   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |                                                    |              | <b>3 185 498</b> | <b>3 108 329</b>                                     | <b>77 169</b>   | <b>2,48</b>   |
| <b>Produits financiers</b>                                        |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| De participations                                                 |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |                                                    |              | 178              | 218                                                  | - 40            | -18,35        |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Différences positives de change                                   |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |                                                    |              | <b>178</b>       | <b>218</b>                                           | <b>- 40</b>     | <b>-18,35</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Sur opérations de gestion                                         |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| Sur opérations en capital                                         |                                                    |              | 13 466           | 24 697                                               | - 11 231        | -45,48        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                      |                                                    |              | <b>13 466</b>    | <b>24 697</b>                                        | <b>- 11 231</b> | <b>-45,48</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     |                                                    |              | <b>3 199 142</b> | <b>3 133 245</b>                                     | <b>65 897</b>   | <b>2,10</b>   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                   |                                                    |              |                  |                                                      |                 |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              |                                                    |              | <b>3 199 142</b> | <b>3 133 245</b>                                     | <b>65 897</b>   | <b>2,10</b>   |

Présenté en Euros

|                                                                   | Exercice clos le<br><b>31/12/2016</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2015</b><br>(12 mois) | Variation     | %            |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                                     |                                                    |                                                      |               |              |
| Achats de marchandises                                            |                                                    |                                                      |               |              |
| Variations stocks de marchandises                                 |                                                    |                                                      |               |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |                                                    |                                                      |               |              |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements |                                                    |                                                      |               |              |
| Autres achats non stockés                                         | 116 803                                            | 150 916                                              | - 34 113      | -22,60       |
| Services extérieurs                                               | 121 134                                            | 129 852                                              | - 8 718       | -6,71        |
| Autres services extérieurs                                        | 76 416                                             | 60 259                                               | 16 157        | 26,81        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             | 234 536                                            | 211 180                                              | 23 356        | 11,06        |
| Salaires et traitements                                           | 1 936 001                                          | 1 915 565                                            | 20 436        | 1,07         |
| Charges sociales                                                  | 572 201                                            | 531 547                                              | 40 654        | 7,65         |
| Autres charges de personnels                                      |                                                    |                                                      |               |              |
| Subventions accordées par l'association                           |                                                    |                                                      |               |              |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                 |                                                    |                                                      |               |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements               | 74 381                                             | 76 413                                               | - 2 032       | -2,66        |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                |                                                    |                                                      |               |              |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                | 674                                                | 6 861                                                | - 6 187       | -90,18       |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions               |                                                    |                                                      |               |              |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                                                    |                                                      |               |              |
| Autres charges                                                    | 7 066                                              | 89                                                   | 6 977         | N/S          |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                       | <b>3 139 212</b>                                   | <b>3 082 683</b>                                     | <b>56 529</b> | <b>1,83</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                        |                                                    |                                                      |               |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                                                    |                                                      |               |              |
| Intérêts et charges assimilées                                    | 9 565                                              | 10 388                                               | - 823         | -7,92        |
| Différences négatives de change                                   |                                                    |                                                      |               |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements      |                                                    |                                                      |               |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                        | <b>9 565</b>                                       | <b>10 388</b>                                        | <b>- 823</b>  | <b>-7,92</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                                                    |                                                      |               |              |
| Sur opérations de gestion                                         | 5 443                                              | 229                                                  | 5 214         | N/S          |
| Sur opérations en capital                                         | 83                                                 |                                                      | 83            | N/S          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions     |                                                    |                                                      |               |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                     | <b>5 526</b>                                       | <b>229</b>                                           | <b>5 297</b>  | <b>N/S</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (V)                      |                                                    |                                                      |               |              |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                      | 1 173                                              | 1 316                                                | - 143         | -10,87       |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>             | <b>3 155 475</b>                                   | <b>3 094 617</b>                                     | <b>60 858</b> | <b>1,97</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                 | <b>43 667</b>                                      | <b>38 628</b>                                        | <b>5 039</b>  | <b>13,04</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>3 199 142</b>                                   | <b>3 133 245</b>                                     | <b>65 897</b> | <b>2,10</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>         |                                                    |                                                      |               |              |
| Produits                                                          |                                                    |                                                      |               |              |
| . Bénévolat                                                       |                                                    |                                                      |               |              |
| . Prestations en nature                                           |                                                    |                                                      |               |              |
| . Dons en nature                                                  |                                                    |                                                      |               |              |
| <b>Total</b>                                                      |                                                    |                                                      |               |              |
| Charges                                                           |                                                    |                                                      |               |              |
| . Secours en nature                                               |                                                    |                                                      |               |              |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                |                                                    |                                                      |               |              |
| . Prestations                                                     |                                                    |                                                      |               |              |
| . Personnel bénévole                                              |                                                    |                                                      |               |              |
| <b>Total</b>                                                      |                                                    |                                                      |               |              |

## Annexes Légales 2017

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 1 988 876,53 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 43 667,48 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

### Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                    | de 01 à 03 ans |
| Constructions                              | 50 ans         |
| Installations générales                    | de 10 à 20 ans |
| CoInstallations techniques mat. industriel | de 3 à 8 ans   |
| Autres installations                       | 5 ans          |
| Matériel de transport                      | de 2 à 5 ans   |
| Matériel de bureau et informatique         | de 1 à 5 ans   |

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

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

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Etat des immobilisations

|                                                              | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |                                              |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                              |                                                      | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                                                      |                                  |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 5 328                                                |                                  |                                              |
| Terrains                                                     | 22 867                                               |                                  |                                              |
| Constructions sur sol propre                                 | 261 282                                              |                                  |                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                                      |                                  |                                              |
| Installations générales, agencements, constructions          | 208 579                                              |                                  | 40 000                                       |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 611 471                                              |                                  | 7 020                                        |
| Autres installations, agencements, aménagements              | 3 932                                                |                                  |                                              |
| Matériel de transport                                        | 138 078                                              |                                  | 4 200                                        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 31 778                                               |                                  | 1 294                                        |
| Emballages récupérables et divers                            |                                                      |                                  |                                              |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                                                      |                                  |                                              |
| Avances et acomptes                                          |                                                      |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>1 277 986</b>                                     |                                  | <b>52 514</b>                                |
| Participations évaluées par équivalence                      |                                                      |                                  |                                              |
| Autres participations                                        | 300                                                  |                                  |                                              |
| Autres titres immobilisés                                    | 8 025                                                |                                  |                                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  | 6 323                                                |                                  |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>14 648</b>                                        |                                  |                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>1 297 962</b>                                     |                                  | <b>52 514</b>                                |

|                                                              | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|
|                                                              | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        | 5 328                              |
| Terrains                                                     |                           |                        | 22 867                             |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        | 261 282                            |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        | 248 579                            |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        | 618 491                            |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        | 3 932                              |
| Matériel de transport                                        |                           |                        | 142 278                            |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        | 34 061                             |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |
| Avances et acomptes                                          |                           |                        |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>1 331 489</b>                   |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |
| Autres participations                                        |                           |                        | 300                                |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        | 9 025                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        | 5 323                              |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                           |                        | <b>14 648</b>                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         |                           |                        | <b>1 351 465</b>                   |

## Etat des amortissements

|                                                              | Situations et mouvements de l'exercice |                    |                          |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
|                                                              | Début exercice                         | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice   |
| Frais d'établissement, recherche                             |                                        |                    |                          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 5 278                                  | 49                 |                          | 5 328          |
| Terrains                                                     |                                        |                    |                          |                |
| Constructions sur sol propre                                 | 67 706                                 | 5 012              |                          | 72 718         |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                                        |                    |                          |                |
| Installations générales, agencements constructions           | 149 077                                | 13 444             |                          | 162 521        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 225 874                                | 41 898             |                          | 267 773        |
| Installations générales, agencements divers                  | 3 932                                  |                    |                          | 3 932          |
| Matériel de transport                                        | 108 219                                | 11 176             |                          | 119 395        |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   | 27 495                                 | 2 800              |                          | 30 295         |
| Emballages récupérables et divers                            |                                        |                    |                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>582 303</b>                         | <b>74 331</b>      |                          | <b>656 634</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>587 581</b>                         | <b>74 381</b>      |                          | <b>661 962</b> |

|                                                             | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice |           |            | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. |          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
|                                                             | Linéaire                                                   | Dégressif | Exception. | Dotations                                            | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche                            |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 49                                                         |           |            |                                                      |          |
| Terrains                                                    |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol propre                                | 5 012                                                      |           |            |                                                      |          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements constructions          | 13 444                                                     |           |            |                                                      |          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 41 898                                                     |           |            |                                                      |          |
| Installations générales, agencements divers                 |                                                            |           |            |                                                      |          |
| Matériel de transport                                       | 11 176                                                     |           |            |                                                      |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                  | 2 800                                                      |           |            |                                                      |          |
| Emballages récupérables et divers                           |                                                            |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>74 331</b>                                              |           |            |                                                      |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>74 381</b>                                              |           |            |                                                      |          |

## Etat des provisions

| PROVISIONS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Début<br>exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>Reprises | Fin exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| Pour reconstitution gisements<br>Pour investissement<br>Pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92<br>Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92<br>Pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées |                   |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                            |                         |              |
| Pour litiges<br>Pour garanties données clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations<br>Pour impôts<br>Pour renouvellement immobilisations<br>Pour grosses réparations<br>Pour charges sur congés payés<br>Autres provisions             |                   |                            |                         |              |
| <b>TOTAL Provisions</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                            |                         |              |
| Sur immobilisations incorporelles<br>Sur immobilisations corporelles<br>Sur titres mis en équivalence<br>Sur titres de participation<br>Sur autres immobilisations financières<br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                     | 6 861             | 674                        | 6 861                   | 674          |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>6 861</b>      | <b>674</b>                 | <b>6 861</b>            | <b>674</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>6 861</b>      | <b>674</b>                 | <b>6 861</b>            | <b>674</b>   |
| Dont dotations et reprises :<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                      |                   | 674                        | 6 861                   |              |

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut     | Un an au plus    | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |                  |                  |              |
| Prêts                                           |                  |                  |              |
| Autres immobilisations financières              | 5 323            |                  | 5 323        |
| Clients douteux ou litigieux                    |                  |                  |              |
| Autres créances clients                         | 228 838          | 228 838          |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                  |                  |              |
| Personnel et comptes rattachés                  | 7 013            | 7 013            |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     | 21 055           | 21 055           |              |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                  |                  |              |
| - Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |              |
| - T.V.A                                         | 51               | 51               |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 966 989          | 966 989          |              |
| - Divers                                        |                  |                  |              |
| Groupe et associés                              |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                                | 33 492           | 33 492           |              |
| Charges constatées d'avance                     | 13 228           | 13 228           |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>1 275 989</b> | <b>1 270 666</b> | <b>5 323</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                  |                  |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                  |                  |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                  |                  |              |

| ETAT DES DETTES                                           | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum                                          |                |                 |                         |                 |
| - plus d'un an                                            | 415 946        | 93 625          | 322 321                 |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     | 12 239         | 12 239          |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 102 435        | 102 435         |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 63 877         | 63 877          |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 233 043        | 233 043         |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                | 1 173          | 1 173           |                         |                 |
| - T.V.A                                                   |                |                 |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 29 296         | 29 296          |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                |                 |                         |                 |
| Groupe et associés                                        |                |                 |                         |                 |
| Autres dettes                                             | 41 571         | 41 571          |                         |                 |
| Dette représentative de titres empruntés                  |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               | 60 689         | 60 689          |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>960 269</b> | <b>637 948</b>  | <b>322 321</b>          |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    | 128 000        |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   | 75 508         |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         |                |                 |                         |                 |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                 |               |
| Créances rattachées à des participations                                           |               |
| Autres immobilisations financières                                                 |               |
| <b>CREANCES</b>                                                                    |               |
| Créances clients et comptes rattachés                                              |               |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                        | 49 546        |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                                             |               |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                                              |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>49 546</b> |

**Charges à payer et avoirs à établir**

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       |                |
| Autres emprunts obligataires                                                             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   | 5 214          |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 29 868         |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 79 341         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |                |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )                                                 |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>114 423</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

|                                   | Charges       | Produits      |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 13 228        | 60 689        |
| Charges / Produits financiers     |               |               |
| Charges / Produits exceptionnels  |               |               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>13 228</b> | <b>60 689</b> |

Commentaires :