
STREGO AUDIT - LA ROCHELLE

9 rue Augustin Fresnel

BP 60013

17183 Périgny PDC 1

T : 05 46 50 50 60

F : 01 57 67 41 96

strego.larochelle@strego.fr

ASSOCIATION CIPECMA

Siège social : 17 avenue du Général de Gaulle - 17340 CHATELAILLON PLAGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

ANGERS | CHOLET | CHARTRES | LA ROCHELLE | LE MANS | NANTES | TOURS

STREGO AUDIT - Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie - 49000 Angers - Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers - SAS au capital de 915 213 euros - R.C.S. Angers 800 382 434

ASSOCIATION CIPECMA

Siège social : 17 avenue du Général de Gaulle - 17340 CHATELAILLON PLAGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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'association « CIPECMA », 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 Président. 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.

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 votre association à la fin de cet exercice.

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 procédées ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre association notamment en ce qui concerne les subventions d'investissement et la taxe d'apprentissage.

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 Président et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Périgny, le 23 mars 2017

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT



Emmanuel VIDAL

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Bilan Association

CIPECMA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2016 (12 mois)				31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	268 675	174 227	94 447	2,25	86 686	1,95
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	2 733	2 733				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 012 838	1 824 623	188 215	4,48	203 392	4,58
Autres immobilisations corporelles	4 280 840	3 270 254	1 010 586	24,04	1 092 082	24,57
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours					35 368	0,80
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	10 457		10 457	0,25	10 457	0,24
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	4 286		4 286	0,10	4 281	0,10
TOTAL (I)	6 579 828	5 271 836	1 307 992	31,11	1 432 266	32,23
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	3 258		3 258	0,08	7 353	0,17
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	150		150	0,00		
Créances usagers et comptes rattachés	2 041 784	51 570	1 990 214	47,34	1 606 139	36,14
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	163		163	0,00	206	0,00
. Organismes sociaux	3 779		3 779	0,09	10 147	0,23
. Etat, impôts sur les bénéfices	135		135	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	31 688		31 688	0,75	28 901	0,65
. Autres	691 531		691 531	16,45	1 243 284	27,98
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	97 151		97 151	2,31	63 395	1,43
Charges constatées d'avance	78 248		78 248	1,86	52 297	1,18
TOTAL (II)	2 947 888	51 570	2 896 317	68,89	3 011 721	67,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	9 527 715	5 323 407	4 204 309	100,00	4 443 987	100,00



CIPECMA

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	393 531	9,36	273 531	6,16
Report à nouveau	237 537	5,65	206 831	4,65
Résultat de l'exercice	132 528	3,15	150 706	3,39
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 074 337	25,55	1 253 484	28,21
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	1 837 934	43,72	1 884 552	42,41
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	37 720	0,90	8 100	0,18
TOTAL (II)	37 720	0,90	8 100	0,18
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	241 875	5,76	377 314	6,49
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 388	0,03		
Fournisseurs et comptes rattachés	954 910	22,71	1 123 011	25,27
Autres	1 126 177	26,79	1 051 010	23,65
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 305	0,10		
TOTAL (IV)	2 328 655	55,39	2 551 335	57,41
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	4 204 309	100,00	4 443 987	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



CIPECMA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	4 482 260		4 482 260	100,00	3 927 183	100,00	555 077	14,13	
Montants nets produits d'expl.	4 482 260		4 482 260	100,00	3 927 183	100,00	555 077	14,13	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée					7 387	0,19	-7 387	-100,00	
Subventions d'exploitation			2 329 904	51,98	1 935 727	49,29	394 177	20,36	
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			4 033	0,09	4 099	0,10	-66	-1,60	
Reprise sur provisions, dépréciations			16 580	0,37	20 119	0,51	-3 539	-17,58	
Transfert de charges			60 535	1,35	108 260	2,76	-47 725	-44,07	
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 411 052	53,79	2 075 592	52,85	335 460	16,16	
Total des produits d'exploitation (I)			6 893 311	153,79	6 002 775	152,85	890 536	14,84	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements			86 194	1,92	59 441	1,51	26 753	46,01	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			4 095	0,09	9 452	0,24	-5 357	-56,67	
Autres achats non stockés			170 759	3,81	169 628	4,32	1 131	0,67	
Services extérieurs			563 390	12,57	533 434	13,58	29 956	5,62	
Autres services extérieurs			1 790 465	39,95	1 483 126	37,77	307 339	20,72	
Impôts, taxes et versements assimilés			188 552	4,21	183 400	4,67	5 152	2,81	
Salaires et traitements			2 523 621	56,30	2 331 851	59,38	191 770	8,22	
Charges sociales			1 089 039	24,30	969 254	24,68	119 785	12,36	
Autres charges de personnel			46 453	1,04	44 243	1,13	2 210	5,00	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			372 362	8,31	375 604	9,58	-3 242	-0,85	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			13 970	0,31	7 567	0,19	6 403	84,62	
.Pour risques et charges : dotation aux provisions									
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			18 834	0,42	14 525	0,37	4 309	29,67	
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)			6 867 735	153,22	6 181 526	157,40	686 209		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			25 577	0,57	-178 750	-4,54	204 327	114,31	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)									
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			131	0,00	40 043	1,02	-39 912	-99,66	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			131	0,00	40 043	1,02	-39 912	-99,66	
CHARGES FINANCIERES:									



CIPECMA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	9 692	0,22	16 355	0,42	-6 663	-40,73
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	9 692	0,22	16 355	0,42	-6 663	-40,73
RÉSULTAT FINANCIER	-9 562	-0,20	23 688	0,60	-33 250	-140,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	16 015	0,36	-155 062	3,94	171 077	110,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	2 540	0,06	76 209	1,94	-73 669	-96,66
Sur opérations en capital	338 869	7,56	352 759	8,98	-13 890	-3,93
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 100	0,18			8 100	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	349 510	7,80	428 968	10,92	-79 458	-18,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	100 388	2,24	122 368	3,12	-21 980	-17,95
Sur opérations en capital	14 676	0,33	153	0,00	14 523	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	39 205	0,87			39 205	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	154 269	3,44	122 521	3,12	31 748	25,91
Participation des salariés aux résultats (IX)	29 014	0,65	415	0,01	28 599	N/S
Impôts sur les sociétés (X)	49 714	1,11	263	0,01	49 451	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	195 241	4,36	306 447	7,80	-111 206	-36,28
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 242 952	161,59	6 471 786	164,79	771 166	11,92
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 110 424	158,63	6 321 080	160,96	789 344	12,49
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	132 528	2,96	150 706	3,84	-18 178	-12,05

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations



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
équipements	NA
aménagements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
constructions	de 10 à 20 ans
aménagement des constructions	12 ans
matériel et outillage industriels	05 ans
aménagements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
matériel de transport	04 ans
matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
mobiliier	de 05 à 10 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.



STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

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.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, pour un montant de 49,849 euros a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Conformément aux dispositions législatives, le CICE est principalement destiné au financement du BFR de l'association.

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 :

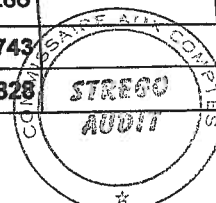
- le P.C.G. et les adaptations aux associations (Règl. ANC 2016-07 et Règl. CRC 99-01)
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce



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	261 581		33 342
Terrains			
Constructions sur sol propre	2 733		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 967 473		73 490
Autres installations, agencements, aménagements	2 544 445		73 850
Matériel de transport	9 400		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 611 150		112 058
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	35 368		
Avances et acomptes			
TOTAL	6 170 568		259 398
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 457		
Autres titres immobilisés			5
Prêts et autres immobilisations financières	4 281		
TOTAL	14 738		5
TOTAL GENERAL	6 446 887		292 745

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		26 249	268 675	
Terrains			2 733	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		28 126	2 012 838	
Autres installations, agencements, aménagements		20 937	2 597 358	
Matériel de transport			9 400	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		49 124	1 674 082	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	35 368			
Avances et acomptes				
TOTAL	35 368	98 187	6 296 410	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 457	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 286	
TOTAL			14 743	
TOTAL GENERAL	35 368	124 436	6 579 828	



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	174 895	19 286	19 954	174 227
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 733			2 733
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 764 080	88 668	28 125	1 824 623
Installations générales, agencements divers	1 969 034	122 681	18 711	2 073 004
Matériel de transport	4 414	940		5 354
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 099 464	142 272	49 840	1 191 896
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 839 726	354 561	96 676	5 097 609
TOTAL GENERAL	5 014 621	373 847	116 630	5 271 836

	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	19 286				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 668				
Installations générales, agencements divers	122 681				
Matériel de transport	940				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	142 272				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	354 561				
TOTAL GENERAL	373 847				

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



Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	8 100	37 720	8 100	37 720
TOTAL Provisions	8 100	37 720	8 100	37 720
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	54 180	13 970	16 580	51 570
TOTAL Dépréciations	54 180	13 970	16 580	51 570
TOTAL GENERAL	62 280	51 690	24 680	89 290
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		13 970	16 580	
		37 720	8 100	

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	4 286		4 286
Clients douteux ou litigieux	61 736	61 736	
Autres créances clients	1 980 049	1 980 049	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	163	163	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 779	3 779	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	135	135	
- T.V.A	31 688	31 688	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	83 816	83 816	
- Divers			
Groupe et associés	93 870	93 870	
Débiteurs divers	513 846	513 846	
Charges constatées d'avance	78 248	78 248	
TOTAL GENERAL	2 851 615	2 847 329	4 286
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	215 208	215 208		
- plus d'un an	24 590		24 590	
Emprunts et dettes financières divers	2 077	2 077		
Fournisseurs et comptes rattachés	954 910	954 910		
Personnel et comptes rattachés	405 140	405 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	267 125	267 125		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	339 511	339 511		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 990	4 990		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	109 411	109 411		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 305	4 305		
TOTAL GENERAL	2 327 267	2 302 677	24 590	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	609 194
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	195 170
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	72
TOTAL	804 436

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	1 603
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	514 808
Dettes fiscales et sociales	409 822
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	926 233

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	78 248	4 305
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	78 248	4 305



Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	4 482 260
TOTAL	4 482 260

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	4 482 260
TOTAL	4 482 260



Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	12 000		12 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL	12 000		12 000
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice	2 997		2 997
TOTAL	2 997		2 997
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	4 367		4 367
- à plus d'un an et cinq au plus	7 641		7 641
- à plus de cinq ans			
TOTAL	12 008		12 008
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	2 997		2 997

Engagements financiers reçus

Les lignes de découverts autorisés sont les suivantes :

BNP : 50 K€
 Crédit Maritime : 400 K€
 Société Générale : 150 K€
 CIO : 400 K€

Ces lignes sont utilisées sur le premier semestre de chaque année, avant l'encaissement effectif de la collecte de
 Taxe d'apprentissage.



Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 482 260	3 927 183	3 955 683	4 180 990	2 677 741
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	583 099	514 020	436 612	641 275	539 519
c) Impôt sur les bénéfices	49 714	263			89 510
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	533 385	513 757	436 612	641 275	450 009
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	132 528	150 706	59 417	195 368	10 312
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	29 014	415	15 625	9 465	65 183
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	2 523 621	2 331 851	2 290 984	2 505 689	2 452 771
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 135 492	1 013 497	1 024 213	1 171 224	1 233 466



Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
----------------------------	----------------	------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--	-------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------	---

Filiales (plus de 50% du capital détenu)

[illegible][illegible]

Filiales non reprises en A:

[illegible][illegible]