



RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00302

Numéro SIREN : 484 848 510

Nom ou dénomination : FINANCIERE ARTUR KRAMER

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2017 sous le numéro de dépôt 2597

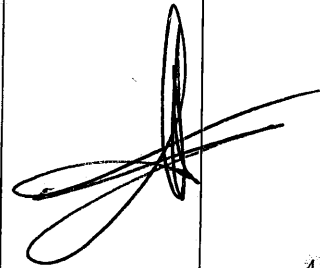
Cabinet TAMET Michel

FAK

Page: 1

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2016			30/09/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	325 000		325 000	325 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 805 343		4 805 343	4 805 343	
Créances rattachées à des participations	1 047 757		1 047 757	1 044 704	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
TOTAL (II)	6 195 600		6 195 600	6 192 548	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	83 396		83 396	110 895
	Autres créances	109 177		109 177	212 832
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 185		4 185	2 943	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	891		891	3 417
	TOTAL (III)	197 651		197 651	330 087
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	6 393 251		6 393 251	6 522 634	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 047 757	1 044 704	
(3) dont créances à plus d'un an					

Certifiée conforme
Le Président


Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	38 482	34 263
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	643 133	562 965
	Résultat de l'exercice	3 122	84 387
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	14 635	3 567	
	Total des capitaux propres	3 799 196	3 785 006
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 022 529	1 000 008
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 176 960	1 403 536
	Emprunts et dettes financières divers	214 453	79 020
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 282	85 287
	Dettes fiscales et sociales	36 680	41 028
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	55 150	128 750	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 594 055	2 737 629
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 393 251	6 522 634
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 122,09	84 386,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 636 443	1 581 000
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 944	35 307

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2016

30/09/2015

		France	Exportation	12 mois	6 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	447 571		447 571	155 748	
	Montant net du chiffre d'affaires	447 571		447 571	155 748	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			668 14	534	
Total des produits d'exploitation (1)				448 252	156 282	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			432 883	146 175	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 746	783	
	Salaires et traitements			47 112	16 452	
	Charges sociales du personnel			19 364	7 016	
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			4	2	
	Total des charges d'exploitation (2)				501 109	170 427
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(52 856)	(14 145)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2016

30/09/2015

RES ULTAT D'EXPLOITATION		(52 856)	(14 145)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	163 454 331	114 601 109
	Total des produits financiers	163 785	114 710
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	96 738	24 282
	Total des charges financières	96 738	24 282
RES ULTAT FINANCIER		67 047	90 429
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 191	76 283
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 069	3 567
	Total des charges exceptionnelles	11 069	3 567
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(11 069)	(3 567)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			(11 670)
TOTAL DES PRODUITS		612 037	270 992
TOTAL DES CHARGES		608 915	186 605
RES ULTAT DE L'EXERCICE		3 122	84 387
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		163 454	114 601
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 146	480

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 393 251** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **612 037** euros et un total **charges** de **608 915** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 122** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2015** et finit le **30/09/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits significatifs :

L'exercice clos le 30 septembre 2016 est d'une durée de 12 mois, alors que l'exercice précédent portait exceptionnellement sur une durée de 6 mois, en raison d'un changement de date de clôture.

Déménagement du siège social au 5 rue Barrouin 42000 SAINT ETIENNE en octobre 2015.

Immobilisations

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2016
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	34 263	4 219			38 482
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	562 965	80 168			643 133
Résultat de l'exercice	84 387	(84 387)		3 122	3 122
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	3 567			11 069	14 635
TOTAL	3 785 006			14 191	3 799 196

Date de l'assemblée générale 17/03/2016

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 785 006

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 785 006

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 14 191

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	325 000					325 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	325 000					325 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 850 048		397 465		394 413	5 853 100
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 867 548		397 465		394 413	5 870 600
TOTAL	6 192 548		397 465		394 413	6 195 600

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agenct aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	11 069						
TOTAL	11 069						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			11 069				11 069

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 567	11 069		14 635
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 567	11 069		14 635
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		3 567	11 069		14 635
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		11 069		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 047 757	1 047 757	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	83 396	83 396	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	59 310	59 310	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 616	11 616	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	38 251	38 251	
	Charges constatées d'avances	891	891	
	TOTAL DES CREANCES		1 258 722	1 241 222
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 022 529	1 022 529		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	11 944	11 944		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 165 016	207 404	811 641	145 971
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	104 837	104 837		
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 282	88 282		
	Personnel et comptes rattachés	4 408	4 408		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 038	10 038		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 919	20 919		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 315	1 315		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	109 616	109 616		
	Autres dettes	55 150	55 150		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 594 055	1 636 443	811 641	145 971
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		201 131			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		67 058			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		38 251
Autres créances		38 251
<i>RRR A OBTENIR</i>	<i>36 000</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 251</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Charges à payer		63 385
Emprunts obligataires convertibles		22 521
<i>INT COURUS S/ EMPRUNTS OBLIGAT</i>	<i>22 521</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 666
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>8 387</i>	
<i>FRAIS BANCAIRE A PAYER</i>	<i>279</i>	
Emprunts et dettes financières divers		10 178
<i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i>	<i>8 640</i>	
<i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	<i>1 538</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 013
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>16 013</i>	
Dettes fiscales et sociales		6 007
<i>DETTES CONGES PAYES</i>	<i>3 168</i>	
<i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i>	<i>1 524</i>	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	<i>1 315</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA d'exploitation		891	891
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			891

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		11 069
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT AMORT DEROG FRAIS ACQ TP</i>	<i>11 069</i>	11 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 069)

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Nantissement des titres Armony Signaletique pour prêts BP et SG de 475K€ chacun	824 129	
	824 129	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signaletique pour SG 475K€	412 065	
	412 065	
Total des engagements financiers (1)	1 236 194	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--

FINANCIERE ARTUR KRAMER - par sigle FAK
Société par actions simplifiée au capital de 2.119.550 euros
Siège social : SAINT-ETIENNE (42000) - 5, rue Barrouin
484.848.510 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES
DU 15 MARS 2017

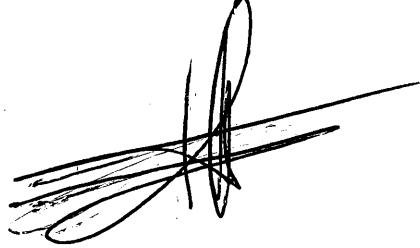
RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT
PRESENTEE A L'ASSEMBLEE

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, et constatant que le bilan de l'exercice clos le 30 septembre 2016 fait apparaître un bénéfice de 3.122,09 euros, décide de l'affecter de la façon suivante :

- une somme de 156,10 euros, soit 5 % du bénéfice, sera virée au compte "Réserve Légale", dont le montant se trouvera ainsi porté de 38.482,25 euros à 38.638,35 euros.....	156,10 €
- le solde, soit la somme de 2.965,99 euros sera viré au compte "Report à nouveau" créditeur, dont le montant se trouvera ainsi porté de 643.132,87 euros à 646.098,86 euros.....	2.965,99 €
TOTAL EGAL A	3.122,09 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT





FINANCIERE ARTUR KRAMER

SAS au capital de 2 119 550 €

EUREX EN FOREZ
FIDUCIAIRE
EUROPEENNE
Société d'Expertise
Comptable inscrite
au tableau de
l'Ordre de Lyon

5 RUE BARROUIN
42000 SAINT-ETIENNE

Société de Commissaires
aux Comptes membre
de la Compagnie
Régionale de Lyon

~~~~~  
RCS 484 848 510  
~~~~~

Cabinets associés :

- Aix-les-Bains
- Annemasse
- Annecy
- Annonay
- Aubenas
- Bollène
- Bourg-en-Bresse
- Casablanca
- Chambéry
- Cluses
- Enghien-les-Bains
- Fécamp
- Genève
- Grenoble
- Honfleur
- Lille
- Lyon
- Megève
- Mulhouse
- Nice
- Paris
- Roanne
- Saint-Etienne
- Strasbourg
- Thonon-les-Bains
- Tunis
- Valence
- Varsovie

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

S.A.S. au capital de 150.000 euros - Siret n° 305 177 578 000 62 RCS St Etienne - TVA FR 893 051 775 78 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : Rue du Pré Chapelon - 42270 St-Priest-en-Jarez

Tél. 04 77 79 36 86 - Fax. 04 77 79 06 55 - E.mail : eurex.saint-etienne@eurexfrance.com

Aux associés,

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 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FINANCIERE ARTUR KRAMER, 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 votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

EUREX EN FOREZ
FIDUCIAIRE
EUROPEENNE
Société d'Expertise
Comptable inscrite
au tableau de
l'Ordre de Lyon

Société de Commissaires
aux Comptes membre
de la Compagnie
Régionale de Lyon

Cabinets associés :

Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Bourg-en-Bresse
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Honfleur
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Roanne
Saint-Etienne
Strasbourg
Thonon-les-Bains
Tunis
Valence
Varsovie

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 la société 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 portons à votre connaissance l'élément suivant :

Le montant net des titres de participation figurant à l'actif du bilan au 30 septembre 2016 s'élève à 4 805 343 euros.

L'annexe précise dans le paragraphe « Immobilisations » les méthodes d'évaluation des éléments non amortissables de l'actif immobilisé. Nous avons validé l'approche retenue par votre société pour justifier que la valeur d'utilité des titres de participation est au moins égale à la valeur comptable.

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 associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Priest en Jarez,
Le 28 février 2017

Le Commissaire aux comptes
EUREX EN FOREZ

Patrick RULLIERE
Associé



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2016			30/09/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	325 000		325 000	325 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 805 343		4 805 343	4 805 343	
Créances rattachées à des participations	1 047 757		1 047 757	1 044 704	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500	
TOTAL (II)	6 195 600		6 195 600	6 192 548	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	83 396		83 396	110 895
	Autres créances	109 177		109 177	212 832
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 185		4 185	2 943	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	891		891	3 417
	TOTAL (III)	197 651		197 651	330 087
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 393 251		6 393 251	6 522 634

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 047 757

1 044 704

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2016	30/09/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 119 550	2 119 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249	913 249
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	38 482	34 263
	Réserves statutaires ou contractuelles	67 025	67 025
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	643 133	562 965
	Résultat de l'exercice	3 122	84 387
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	14 635	3 567	
	Total des capitaux propres	3 799 196	3 785 006
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	1 022 529	1 000 008
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 176 960	1 403 536
	Emprunts et dettes financières divers	214 453	79 020
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 282	85 287
	Dettes fiscales et sociales	36 680	41 028
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	55 150	128 750	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 594 055	2 737 629
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 393 251	6 522 634
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 122,09	84 386,86
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 636 443	1 581 000
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	11 944	35 307

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2016

30/09/2015

		France	Exportation	12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	447 571		447 571	155 748
	Montant net du chiffre d'affaires	447 571		447 571	155 748
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			668 14	534
Total des produits d'exploitation (1)				448 252	156 282
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			432 883	146 175
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 746	783
	Salaires et traitements			47 112	16 452
	Charges sociales du personnel			19 364	7 016
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4	2
	Total des charges d'exploitation (2)				501 109
RESULTAT D'EXPLOITATION				(52 856)	(14 145)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2016	30/09/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION		(52 856)	(14 145)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	163 454 331	114 601 109
	Total des produits financiers	163 785	114 710
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	96 738	24 282
	Total des charges financières	96 738	24 282
RESULTAT FINANCIER		67 047	90 429
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 191	76 283
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 069	3 567
	Total des charges exceptionnelles	11 069	3 567
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 069)	(3 567)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			(11 670)
TOTAL DES PRODUITS		612 037	270 992
TOTAL DES CHARGES		608 915	186 605
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 122	84 387
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		163 454	114 601
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 146	480

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 393 251** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **612 037** euros et un total **charges** de **608 915** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 122** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2015** et finit le **30/09/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société n'est pas tenue d'établir des comptes consolidés car elle le groupe ne dépasse pas deux des trois seuils fixés par les articles L233-17 et L233-16 du code de commerce.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits significatifs :

L'exercice clos le 30 septembre 2016 est d'une durée de 12 mois, alors que l'exercice précédent portait exceptionnellement sur une durée de 6 mois, en raison d'un changement de date de clôture.

Déménagement du siège social au 5 rue Barrouin 42000 SAINT ETIENNE en octobre 2015.

Immobilisations

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont activés et sont déduits par le biais d'un amortissement dérogatoire.

Les frais d'augmentation du capital sont imputés sur les primes d'émission et d'apport.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

La société préside le groupe d'intégration fiscale depuis le 01/04/2012 avec la présence de la société MORASSUTI dans celui-ci.

La convention d'intégration fiscale prévoit que l'impôt soit réparti selon le principe de neutralité.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La société membre du groupe d'intégration fiscale verse à la société tête de groupe le montant de l'impôt dont elle aurait été redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		211 955,00	10,0000	2 119 550,00

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2016
Capital social	2 119 550				2 119 550
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	913 249				913 249
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	34 263	4 219			38 482
Réserves statutaires ou contractuelles	67 025				67 025
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	562 965	80 168			643 133
Résultat de l'exercice	84 387	(84 387)		3 122	3 122
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	3 567			11 069	14 635
TOTAL	3 785 006			14 191	3 799 196

Date de l'assemblée générale 17/03/2016

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 785 006

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 785 006

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 14 191

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	325 000					325 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	325 000					325 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 850 048		397 465		394 413	5 853 100
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	17 500					17 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 867 548		397 465		394 413	5 870 600
TOTAL	6 192 548		397 465		394 413	6 195 600

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	11 069						
TOTAL	11 069						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			11 069				11 069

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 567	11 069		14 635
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 567	11 069		14 635
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		3 567	11 069		14 635

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		11 069		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 047 757	1 047 757	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	17 500		17 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	83 396	83 396	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	59 310	59 310	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 616	11 616	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	38 251	38 251	
Charges constatées d'avances	891	891		
TOTAL DES CREANCES		1 258 722	1 241 222	17 500
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)	1 022 529	1 022 529		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à lan max. à l'origine (1)	11 944	11 944		
	Emp. dettes ets de crédit à plus lan à l'origine (1)	1 165 016	207 404	811 641	145 971
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	104 837	104 837		
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 282	88 282		
	Personnel et comptes rattachés	4 408	4 408		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 038	10 038		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 919	20 919		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 315	1 315		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	109 616	109 616		
Autres dettes	55 150	55 150			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 594 055	1 636 443	811 641	145 971
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		201 131			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		67 058			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Produits à recevoir		38 251
Autres créances		38 251
<i>RRR A OBTENIR</i>	<i>36 000</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 251</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des Charges à payer		63 385
Emprunts obligataires convertibles		22 521
<i>INT COURUS S/ EMPRUNTS OBLIGAT</i>	22 521	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 666
<i>INTERETS COURUS</i>	8 387	
<i>FRAIS BANCAIRE A PAYER</i>	279	
Emprunts et dettes financières divers		10 178
<i>C/C LUDOVIC DESRUMAUX</i>	8 640	
<i>ASSOCIES C/C INTERETS COURUS</i>	1 538	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 013
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	16 013	
Dettes fiscales et sociales		6 007
<i>DETTE CONGES PAYES</i>	3 168	
<i>CHARGES SOC S/ CONGES PAYES</i>	1 524	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	1 315	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CCA d'exploitation		891	891
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			891

--

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

30/09/2016

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		11 069
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT AMORT DEROG FRAIS ACQ TP</i>	<i>11 069</i>	11 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 069)

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Nantissement des titres Armony Signaletique pour prêts BP et SG de 475K€ chacun		824 129	
		824 129	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Blocage de compte courant dans les comptes Armony Signaletique pour SG 475K€		412 065	
		412 065	
Total des engagements financiers (1)		1 236 194	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau avant affectation du résultat	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances reçus	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes constatés par la Sté au cours de l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
MORASSUTI	600 000	787 731	95%	1 800 000	1 800 000	122 268		8 308 702	(65 406)	0
DEMARETS	56 000	357 773	100%	535 000	535 000	249 957		1 749 771	26 150	0
123 IMPRIM	10 000	115 363	100%	1 500 000	1 500 000	(104 837)		3 477 779	45 767	0
ARMONY SIGNALETIQUE	175 000	220 877	70%	930 343	930 343	597 391		7 166 473	361 803	140 875
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
MILA HOLDING	90 000	0	44%	40 000	40 000	78 141		N/A	N/A	0
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires