



RCS : NIORT

Code greffe : 7901

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

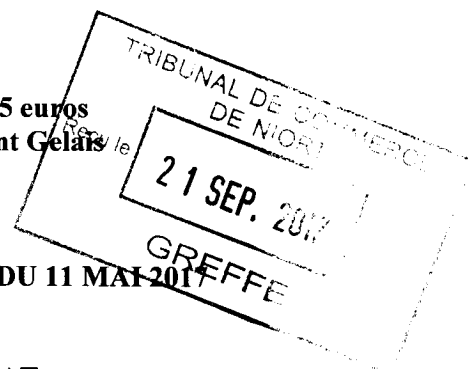
Numéro de gestion : 1991 B 00165

Numéro SIREN : 382 439 776

Nom ou dénomination : 2 SEVRIENNE SERVICE

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2017 sous le numéro de dépôt 4233

**2 SEVRIENNE SERVICE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 460 265 euros**  
**Siège social : ZAE Les Grands Ravards, 79410 Saint Gelais**  
**382 439 776 RCS Niort**



**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 11 MAI 2017**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 187 273 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 187 273 euros

En totalité à l'absorption des pertes antérieures s'élevant ainsi à – 518 856 euros.

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2016 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 mai 2017**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, positioned below the text "Le Président".

Désignation de l'entreprise : <b>Société 2 SEVRIENNE SERVICE</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>		
Adresse de l'entreprise <b>001 ZAE DES GRANDS RAVARDS</b>		79410 SAINT GELAIS		
Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
Numéro SIRET* <b>3 8 2 4 3 9 7 7 6 0 0 0 4 0</b>				
		Exercice N clos le, <b>3 1 1 2 2 0 1 6</b>		
		N-1 <b>3 1 1 2 2 0 1 5</b>		
		Net <b>3</b>		
		Net <b>4</b>		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	24 633	
	Frais de développement *	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	37 922	
	Fonds commercial (1)	AH	45 490	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 066 378	
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 075 810	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV		
	Avances et acomptes	AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU		
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD		
	Prêts	BF		
	Autres immobilisations financières*	BH	43 232	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>2 293 465</b>	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	353
En cours de production de biens		BN		
En cours de production de services		BP		
Produits intermédiaires et finis		BR		
Marchandises		BT		
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	2 222 467	
Autres créances (3)		BZ	289 689	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		
ACTIF CIRCULANT		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	29 999
	Disponibilités	CF	333 128	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	86 467	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>2 962 104</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>5 255 569</b>	
	Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP 0
	Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an :	CR
Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NIORT  
 Reçu le **21 SEP. 2017**  
 GREFFE

copie certifiée conforme  
 le Président

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : Société 2 SEVRIENNE SERVICE

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....460...265.....)	DA	460 265	460 265	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	71 441	71 441	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	31 828	31 828	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	139 753	139 753	
	Report à nouveau	DH	(706 129)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	187 273	(706 129)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	74 754	22 238	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	259 184	19 395	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	569 220	333 638	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	1 555 309	1 966 022	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	707 616	384 323	
	Dettes fiscales et sociales	DY	589 287	510 970	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	21 767	26 458		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	3 443 199	3 221 412		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	3 702 383	3 240 808		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 051 770	2 971 938		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		Société 2 SEVRIENNE SERVICE		Néant		*			
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 566	FB		FC	2 566	139 482	
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	6 288 452	FH		FI	6 288 452
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		6 291 018	FK		FL	6 291 018	6 460 036
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	200 013	99 297	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	3	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	6 491 038	6 559 336
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	698	30 493	
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	440 230	446 781	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 236 852	4 708 234	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	88 838	94 228	
	Salaires et traitements*					FY	1 481 959	1 565 244	
	Charges sociales (10)					FZ	494 566	512 194	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	251 684	215 076
				} - dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	40 803
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	38	2 904	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	7 035 668	7 601 952	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	(544 630)	(1 042 616)	
opérations et commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	32	57	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	32	57	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 117	8 853	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	11 117	8 853	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(11 085)	(8 796)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	(555 714)	(1 051 412)	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : <u>Société 2 SEVRIENNE SERVICE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	858	4 758	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 594 615	448 908	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	1 595 473	453 666	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 818	10 048	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	789 152	76 097	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	52 516	22 238	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	852 486	108 383	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	742 987	345 283	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	8 086 544	7 013 059	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	7 899 271	7 719 188	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	187 273	(706 129)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	1 000 906	1 045 613
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	4 188	3 432	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	189 970	91 383	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
		852 486	1 595 473		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 702 383.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 291 017.81 Euros et dégageant un bénéfice de 187 272.63 Euros .

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La société GROUPE TPM a consenti à la société 2 SEVRIENNE SERVICE en date du 31/12/2016 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 500.000 €.

Cette somme a été inscrite en produit exceptionnel.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Informations générales complémentaires

Amortissement des Fonds de Commerce.

La société a utilisé la mesure de simplification ouverte aux petites entreprises (c. com art. L. 123-16).

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 45490 € est amorti sur 10 ans à compter du 01/01/2016.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 70 513 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 70 513 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	70 513
Total	70 513

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	24 633		
<b>TOTAL</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	81 315		2 097
<b>TOTAL</b>			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	918 441		934 510
Installations générales agencements aménagements divers	65 168		
Matériel de transport	759 069		282 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 040		4 022
<b>TOTAL</b>	1 780 718		1 220 561
Prêts, autres immobilisations financières	43 232		
<b>TOTAL</b>	43 232		
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 929 897		1 222 658

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			24 633	24 633
<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles			83 412	83 412
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		786 573	1 066 378	1 066 378
Installations générales agencements aménagements divers		2 845	62 323	62 323
Matériel de transport		68 574	972 523	972 523
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 099	40 964	40 964
<b>TOTAL</b>		859 091	2 142 188	2 142 188
Prêts, autres immobilisations financières			43 232	43 232
<b>TOTAL</b>			43 232	43 232
<b>TOTAL GENERAL</b>		859 091	2 293 465	2 293 465

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	24 633			24 633
<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	32 024	7 656		39 679
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	425 514	159 748	25 192	560 070
Installations générales agencements aménagements divers	42 878	4 581	2 845	44 614
Matériel de transport	557 032	77 708	40 804	593 936
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 429	1 992	1 099	35 323
<b>TOTAL</b>	1 059 853	244 029	69 939	1 233 943
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 116 509	251 685	69 939	1 298 255

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 656			470	
Instal.techniques matériel outillage indus.	159 748			29 523	
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 581				
Matériel de transport	77 708			22 421	
Matériel de bureau informatique mobilier	1 992			102	
TOTAL	244 029			52 046	
TOTAL GENERAL	251 685			52 516	

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	22 238	52 516			74 754
TOTAL	22 238	52 516			74 754

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	213 210	40 803	10 044		243 969
Autres provisions pour dépréciation	10 962				10 962
TOTAL	224 172	40 803	10 044		254 931
TOTAL GENERAL	246 410	93 319	10 044		329 685
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		40 803 52 516	10 043		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	43 232	43 232	
Clients douteux ou litigieux	419 596	419 596	
Autres créances clients	1 802 871	1 802 871	
Impôts sur les bénéfices	144 146	144 146	
Taxe sur la valeur ajoutée	77 825	77 825	
Divers état et autres collectivités publiques	1 315	1 315	
Débiteurs divers	66 403	66 403	
Charges constatées d'avance	86 467	86 467	
TOTAL	2 641 856	2 641 856	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 323	1 323		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	567 897	176 468	391 429	
Fournisseurs et comptes rattachés	707 616	707 616		
Personnel et comptes rattachés	33 687	33 687		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 119	116 119		
Taxe sur la valeur ajoutée	421 854	421 854		
Autres impôts taxes et assimilés	17 628	17 628		
Groupe et associés	1 555 309	1 555 309		
Autres dettes	21 767	21 767		
<b>TOTAL</b>	<b>3 443 199</b>	<b>3 051 770</b>	<b>391 429</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	373 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	137 362			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	288.1100	1 598			1 598

### Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	24 633	
Total général	24 633	

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE SARL TPV	30 490			30 490	
FONDS DE COMMERCE SARL 3C	15 000			15 000	
Total	45 490			45 490	

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Fonds de commerce	Linéaire	10 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 163
Autres créances	56 757
Total	74 919

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 323
Emprunts et dettes financières diverses	4 188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 278
Dettes fiscales et sociales	68 829
Autres dettes	21 429
Total	325 047

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	86 467
Total	86 467

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers	37	
Total	46	

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	11 117	32
Dont entreprises liées	4 188	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	567 897
Total	567 897

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 029 000
CLAUSE RETOUR MEILLEURE FORTUNE GROUPE TPM 13	529 000	
CLAUSE RETOUR MEILLEURE FORTUNE GROUPE TPM 16	500 000	
<b>Total (1)</b>		<b>1 029 000</b>
<b>(1) Dont concernant les autres entreprises liées</b>		<b>1 029 000</b>

#### Engagements reçus

CAUTION EMPRUNTS GROUPE TPM	567 897
<b>Total</b>	<b>567 897</b>

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14, PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			4 276 870		4 276 870
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			927 120		927 120
- dotations de l'exercice			898 973		898 973
<b>Total</b>			<b>1 826 093</b>		<b>1 826 093</b>
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			818 264		818 264
- exercice			1 012 068		1 012 068
<b>Total</b>			<b>1 830 332</b>		<b>1 830 332</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			867 183		867 183
- entre 1 et 5 ans			1 624 859		1 624 859
<b>Total</b>			<b>2 492 042</b>		<b>2 492 042</b>
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			24 939		24 939
- entre 1 et 5 ans			46 729		46 729
<b>Total</b>			<b>71 668</b>		<b>71 668</b>
Montant en charge sur l'exercice			1 000 906		1 000 906

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite des ouvriers sont couverts des par la caisse PROBTP.

L'engagement de retraite concernant les ETAM et Cadres est de 42.127 € au 31/12/2016 (charges sociales incluses).

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE TPM	SAS	10 960 000	ZI DES PAYS BAS, BRIEC

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- AUTRES PRODUITS	858	771800
- CESSION ELEMENTS ACTIFS	1 094 615	775200
- ABANDON DE CREANCE AVEC RMF	500 000	778800
<b>Total</b>	<b>1 595 473</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 773	671000
- PENALITES AMENDES	45	671200
- VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	789 152	675000
- DOT AMORT DEROGATOIRES	52 516	687250
<b>Total</b>	<b>852 486</b>	

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
TRANSFERT CHARGES (ASSURANCES+SMABTP+TIPP)	83 488
TFT AVANTAGES EN NATURES	10 353
REMBT CAISSE INTEMPERIES	13 420
REMBT FRAIS FORMATION	10 583
REMBT INDEMNITES JOURNALIERES	11 220
<b>Total</b>	<b>129 064</b>

Yves BRUN  
Dominique DENIEL  
Frédérique DENIEL-HOSTIOU  
Laëtitia GUILLEMOT  
Paul GUILLOU  
Hubert HENRY  
Pierre-Yves LE CORRE  
Florent MICHEL  
Odile RICOULT  
François RODRIGUEZ

Experts-Comptables  
Commissaires aux comptes

COPIE  
CONFORME  
A L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE DESTINÉ  
AUX DÉPÔTS LÉGAUX

TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE NIORT  
Reçu le 21 SEP. 2017  
GREFFE

Société 2 SEVRIENNE SERVICE  
S.A.S. au capital de 460.265 Euros  
Z.A.E. Les Grands Ravards  
79410 SAINT GELAIS

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

**Exercice clos le 31 décembre 2016**

**QUEST CONSEILS QUIMPER**

3 allée François Bazin - CS 23023 - 29334 Quimper Cedex  
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78 - Email : [contactquimper@ouestconseils.fr](mailto:contactquimper@ouestconseils.fr)

Quest Conseils Audit - S.A. au capital de 1 257 400 € - R.C.S. QUIMPER 377 180 195

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Conseil Régional de Bretagne  
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

---

**Société 2 SEVRIENNE SERVICE**

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 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société 2 SEVRIENNE SERVICE, 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.

### **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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Principes et conventions générales » et « Informations générales complémentaires » de l'annexe concernant la nouvelle réglementation liée à la transposition de la directive européenne 2013/34 UE du 26 juin 2013, reprise par le règlement ANC 2015-06 ayant une incidence sur les actifs incorporels ainsi que sur la note « faits caractéristiques de l'exercice » concernant l'abandon de créance consenti par la société GROUPE TPM au profit de la société 2 SEVRIENNE SERVICE.

.../...



## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 les éléments suivants :

Comme exposé dans la première partie de notre rapport, la note « Informations générales complémentaires » expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation sur les fonds commerciaux et les malis.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Nos travaux ont consisté à contrôler que la société est éligible à la mesure de simplification ouverte aux petites entreprises.

Par ailleurs, l'annexe expose les principes et règles comptables suivis par votre société, ainsi que les méthodes d'évaluation appliquées aux différents postes du bilan. Parmi les comptes qui sont sujets à des estimations comptables significatives, figurent notamment les créances clients.


Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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.

A Quimper, le 25 avril 2017  
  
Société OUEST CONSEILS AUDIT  
Commissaire aux Comptes  
Représentée par D. DENIEL

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement	24 633	24 633					
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	37 922	35 130	2 792	3 801	1 010	26.56	
	Fonds commercial (1)	45 490	4 549	40 941	45 490	4 549	10.00	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	1 066 378	560 070	506 308	492 927	13 381	2.71	
	Autres immobilisations corporelles	1 075 810	673 873	401 937	227 938	173 999	76.34	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
	Participations mises en équivalence							
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	43 232		43 232	43 232				
<b>Total II</b>	<b>2 293 465</b>	<b>1 298 255</b>	<b>995 210</b>	<b>813 388</b>	<b>181 822</b>	<b>22.35</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	353		353	353			
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	2 222 467	243 969	1 978 498	1 502 345	476 153	31.69	
	Autres créances	289 689	10 962	278 728	504 334	225 607	44.73	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	29 999		29 999	29 999				
Disponibilités	333 128		333 128	311 631	21 497	6.90		
Charges constatées d'avance (3)	86 467		86 467	78 756	7 710	9.79		
<b>Total III</b>	<b>2 962 104</b>	<b>254 931</b>	<b>2 707 173</b>	<b>2 427 419</b>	<b>279 754</b>	<b>11.52</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 255 569</b>	<b>1 553 186</b>	<b>3 702 383</b>	<b>3 240 808</b>	<b>461 576</b>	<b>14.24</b>		

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François BAZIN

CS 23023

29334 QUIMPER Cedex

Tél. 02 98 00 00 20 - Fax 02 98 00 11 70

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

GRUPE TPM

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 460 265)	460 265		460 265			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	71 441		71 441			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	31 828		31 828			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	139 753		139 753			
	Report à nouveau	706 129				706 129	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	187 273		706 129		893 402	126.52
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	74 754		22 238		52 516	236.15	
<b>Total I</b>	259 184		19 395		239 789	NS	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	568 223		332 516		235 708	70.89
	Concours bancaires courants	997		1 123		126	11.22
	Emprunts et dettes financières diverses	1 555 309		1 966 022		410 714	20.89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	707 616		384 323		323 293	84.12
	Dettes fiscales et sociales	589 287		510 970		78 318	15.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	21 767		26 458		4 692	17.73	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	3 443 199		3 221 412		221 787	6.88
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	3 702 383		3 240 808		461 576	14.24	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 051 770 2 971 938

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	Euros	%		
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	2 566		2 566	139 482	136 916	98.16	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 288 452		6 288 452	6 320 554	32 102	0.51	
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>6 291 018</b>		<b>6 291 018</b>	<b>6 460 036</b>	<b>169 018</b>	<b>2.62</b>	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			200 013	99 297	100 716	101.43	
Autres produits			7	3	4	133.66	
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 491 038</b>	<b>6 559 336</b>	<b>68 298</b>	<b>1.04</b>	
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises			698	30 493	29 795	97.71	
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			440 230	446 781	6 551	1.47	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 236 852	4 708 234	471 382	10.01	
Impôts, taxes et versements assimilés			88 838	94 228	5 391	5.72	
Salaires et traitements			1 481 959	1 565 244	83 285	5.32	
Charges sociales			494 566	512 194	17 628	3.44	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			251 684	215 076	36 608	17.02	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			40 803	26 797	14 006	52.27	
Dotations aux provisions							
Autres charges			38	2 904	2 866	98.68	
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>7 035 668</b>	<b>7 601 952</b>	<b>566 284</b>	<b>7.45</b>	
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>544 630</b>	<b>1 042 616</b>	<b>497 987</b>	<b>47.76</b>	
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

**Ouest Conseils Quimper**  
SA OUEST CONSEILS AUDIT  
3 Allée François Bernin  
CS 23023  
29334 QUIMPER Cedex

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		32		57	25	43.38
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		32		57	25	43.38
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		11 117		8 853	2 264	25.58
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		11 117		8 853	2 264	25.58
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		11 085		8 796	2 289	26.02
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		555 714		1 051 412	495 698	47.15
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		858		4 758	3 900	81.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 594 615		448 908	1 145 707	255.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		1 595 473		453 666	1 141 807	251.68
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 818		10 048	770	7.66
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		789 152		76 097	713 055	937.04
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		52 516		22 238	30 278	136.15
<b>Total VIII</b>		852 486		108 383	744 103	686.55
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		742 987		345 283	397 704	115.18
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		8 086 544		7 013 059	1 073 485	15.31
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		7 899 271		7 719 188	180 083	2.33
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		187 273		706 129	893 402	126.52

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 000 906 1 045 613

4 188 3 432  
GROUPE TPM

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 702 383.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 291 017.81 Euros et dégageant un bénéfice de 187 272.63 Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société GROUPE TPM a consenti à la société 2 SEVRIENNE SERVICE en date du 31/12/2016 un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune d'un montant de 500.000 €.

Cette somme a été inscrite en produit exceptionnel.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règlements de l'Autorité des normes comptables n° 2015-06 du 23 Novembre 2015 et n° 2016-07 du 4 Novembre 2016, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

Les principes comptables ont été appliqués en conformité avec les dispositions du code de commerce, et du plan comptable général.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Informations générales complémentaires

Amortissement des Fonds de Commerce.

La société a utilisé la mesure de simplification ouverte aux petites entreprises (c. com art. L. 123-16).

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan pour un montant de 45490 € est amorti sur 10 ans à compter du 01/01/2016.

### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 70 513 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 70 513 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	70 513
Total	70 513

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	24 633		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	81 315		2 097
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		918 441		934 510
Installations générales agencements aménagements divers		65 168		
Matériel de transport		759 069		282 029
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		38 040		4 022
	TOTAL	1 780 718		1 220 561
Prêts, autres immobilisations financières		43 232		
	TOTAL	43 232		
	TOTAL GENERAL	1 929 897		1 222 658

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			24 633	24 633
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			83 412	83 412
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			786 573	1 066 378	1 066 378
Installations générales agencements aménagements divers			2 845	62 323	62 323
Matériel de transport			68 574	972 523	972 523
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 099	40 964	40 964
	TOTAL		859 091	2 142 188	2 142 188
Prêts, autres immobilisations financières				43 232	43 232
	TOTAL			43 232	43 232
	TOTAL GENERAL		859 091	2 293 465	2 293 465

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	24 633			24 633
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	32 024	7 656		39 679
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		425 514	159 748	25 192	560 070
Installations générales agencements aménagements divers		42 878	4 581	2 845	44 614
Matériel de transport		557 032	77 708	40 804	593 936
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 429	1 992	1 099	35 323
	TOTAL	1 059 853	244 029	69 939	1 233 943
	TOTAL GENERAL	1 116 509	251 685	69 939	1 298 255

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 656			470	
Instal.techniques matériel outillage indus.	159 748			29 523	
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 581				
Matériel de transport	77 708			22 421	
Matériel de bureau informatique mobilier	1 992			102	
TOTAL	244 029			52 046	
TOTAL GENERAL	251 685			52 516	

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	22 238	52 516			74 754
TOTAL	22 238	52 516			74 754

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	213 210	40 803	10 044		243 969
Autres provisions pour dépréciation	10 962				10 962
TOTAL	224 172	40 803	10 044		254 931
TOTAL GENERAL	246 410	93 319	10 044		329 685
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		40 803 52 516	10 043		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	43 232	0	43 232
Clients douteux ou litigieux	419 596	419 596	
Autres créances clients	1 802 871	1 802 871	
Impôts sur les bénéfices	144 146	144 146	
Taxe sur la valeur ajoutée	77 825	77 825	
Divers état et autres collectivités publiques	1 315	1 315	
Débiteurs divers	66 403	66 403	
Charges constatées d'avance	86 467	86 467	
TOTAL	2 641 856	2 598 624	43 232

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 323	1 323		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	567 897	176 468	391 429	
Fournisseurs et comptes rattachés	707 616	707 616		
Personnel et comptes rattachés	33 687	33 687		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 119	116 119		
Taxe sur la valeur ajoutée	421 854	421 854		
Autres impôts taxes et assimilés	17 628	17 628		
Groupe et associés	1 555 309	1 555 309		
Autres dettes	21 767	21 767		
<b>TOTAL</b>	<b>3 443 199</b>	<b>3 051 770</b>	<b>391 429</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	373 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	137 362			

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	288.1100	1 598			1 598

### Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	24 633	
Total général	24 633	

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE SARL TPV	30 490			30 490	
FONDS DE COMMERCE SARL 3C	15 000			15 000	
Total	45 490			45 490	

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Fonds de commerce	Linéaire	10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	18 163
Autres créances	56 757
Total	74 919

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 323
Emprunts et dettes financières diverses	4 188
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 278
Dettes fiscales et sociales	68 829
Autres dettes	21 429
Total	325 047

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	86 467
Total	86 467

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	2	
Ouvriers	37	
Total	46	

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	11 117	32
Dont entreprises liées	4 188	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	166 090
Total	166 090

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 029 000
CLAUDE RETOUR MEILLEURE FORTUNE GROUPE TPM 13	529 000	
CLAUDE RETOUR MEILLEURE FORTUNE GROUPE TPM 16	500 000	
Total (1)		1 029 000
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		1 029 000

#### Engagements reçus

CAUTION EMPRUNTS GROUPE TPM	401 807
Total	401 807

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			4 276 870		4 276 870
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			927 120		927 120
- dotations de l'exercice			898 973		898 973
Total			1 826 093		1 826 093
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			818 264		818 264
- exercice			1 012 068		1 012 068
Total			1 830 332		1 830 332
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			867 183		867 183
- entre 1 et 5 ans			1 624 859		1 624 859
Total			2 492 042		2 492 042
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			24 939		24 939
- entre 1 et 5 ans			46 729		46 729
Total			71 668		71 668
Montant en charge sur l'exercice			1 000 906		1 000 906

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les indemnités de départ à la retraite des ouvriers sont couverts des par la caisse PROBTP.

L'engagement de retraite concernant les ETAM et Cadres est de 48.096 € au 31/12/2016 (charges sociales incluses).

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GRUPE TPM	SAS	10 960 000	ZI DES PAYS BAS, BRIEC

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AUTRES PRODUITS	858	771800
- CESSION ELEMENTS ACTIFS	1 094 615	775200
- ABANDON DE CREANCE AVEC RMF	500 000	778800
Total	1 595 473	
Charges exceptionnelles		
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 773	671000
- PENALITES AMENDES	45	671200
- VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	789 152	675000
- DOT AMORT DEROGATOIRES	52 516	687250
Total	852 486	

### Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
TRANSFERT CHARGES (ASSURANCES+SMABTP+TIPP)	83 488
TFT AVANTAGES EN NATURES	10 353
REMBT CAISSE INTEMPERIES	13 420
REMBT FRAIS FORMATION	10 583
REMBT INDEMNITES JOURNALIERES	11 220
AUTRES REFACTURATIONS	60 907
Total	189 971