

RCS : LONS LE SAUNIER

Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 80082

Numéro SIREN : 402 690 499

Nom ou dénomination : 2 F CONSTRUCTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000894

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE** .....  
**LONS LE SAUNIER**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2019/000894**  
n° de gestion : **1995B80082**  
n° SIREN : **402 690 499 RCS Lons-le-Saunier**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lons Le Saunier certifie avoir procédé le 08/03/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

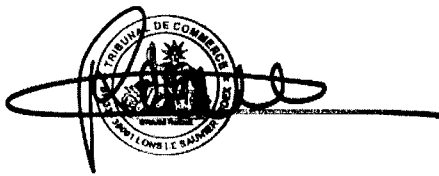
2 F CONSTRUCTION - Société par actions simplifiée  
9 rue Des Érables 39380 Bans -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



389036

## Bilan et Compte de Résultat

854

2F CONSTRUCTION SAS

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	68 510	40 732	27 778	0,32	1 551	0,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels	151 437	101 993	49 444	0,57	67 403	1,05
Autres immobilisations corporelles	299 444	66 587	232 857	2,68	195 681	3,06
Autres Participations	1 187		1 187	0,01	1 176	0,02
Autres immobilisations financières	4 207		4 207	0,05	4 207	0,07
<b>TOTAL (I)</b>	<b>524 786</b>	<b>209 312</b>	<b>315 473</b>	<b>3,64</b>	<b>270 018</b>	<b>4,22</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	82 554		82 554	0,95	40 600	0,64
En cours de production de biens	4 012 064	15 756	3 996 308	46,05	2 855 450	44,67
Clients et comptes rattachés	3 203 578	115 173	3 088 405	35,59	2 034 771	31,83
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	300		300	0,00		
. Personnel	2 705		2 705	0,03	1 876	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices	105 822		105 822	1,22	114 286	1,79
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 743		68 743	0,79	48 230	0,75
. Autres	3 058		3 058	0,04	15 302	0,24
Valeurs mobilières de placement	520 000		520 000	5,99	557 000	8,71
Disponibilités	471 974		471 974	5,44	441 214	6,90
Charges constatées d'avance	22 061		22 061	0,25	12 922	0,20
<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 492 859</b>	<b>130 929</b>	<b>8 361 930</b>	<b>95,36</b>	<b>6 121 650</b>	<b>95,78</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>9 017 644</b>	<b>340 241</b>	<b>8 677 403</b>	<b>100,00</b>	<b>6 391 669</b>	<b>100,00</b>

Catherine Carfagna

## 2F CONSTRUCTION SAS

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 50 000 )	50 000	0,58	50 000	0,78
Réserve légale	5 000	0,05	5 000	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles	289 500	3,34	329 587	5,16
Réserves réglementées	204 946	2,36	141 296	2,21
Autres réserves	7 300	0,08	5 700	0,09
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>153 201</b>	<b>1,77</b>	<b>175 163</b>	<b>2,74</b>
<b>TOTAL(I)</b>	<b>709 947</b>	<b>8,18</b>	<b>706 746</b>	<b>11,06</b>
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
. Emprunts	165 465	1,91	140 883	2,20
. Découverts, concours bancaires	698	0,01	330	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	451 034	5,20	400 988	6,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 199 887	25,35	1 464 387	22,91
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	53 991	0,62	68 043	1,05
. Organismes sociaux	156 153	1,80	140 025	2,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	465 395	5,35	311 804	4,88
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 823	0,03		
Autres dettes	8 265	0,10	53 426	0,84
Produits constatés d'avance	4 463 745	51,44	3 105 036	48,58
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>7 967 457</b>	<b>91,82</b>	<b>5 684 923</b>	<b>88,94</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>8 677 403</b>	<b>100,00</b>	<b>6 391 669</b>	<b>100,00</b>

## 2F CONSTRUCTION SAS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%		
Production vendue biens	11 412 092		11 412 092	100,00	9 185 734	100,00	2 226 358	24,24
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>11 412 092</b>		<b>11 412 092</b>	<b>100,00</b>	<b>9 185 734</b>	<b>100,00</b>	<b>2 226 358</b>	<b>24,24</b>
Production stockée			1 129 327	9,90	592 801	6,45	536 526	90,51
Subventions d'exploitation					5 004	0,05	-5 004	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			53 569	0,47	14 427	0,16	39 142	271,31
Autres produits			314	0,00	5	0,00	309	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>12 595 302</b>	<b>110,37</b>	<b>9 797 970</b>	<b>106,67</b>	<b>2 797 332</b>	<b>28,55</b>
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 855 513	60,07	4 792 283	52,17	2 063 230	43,05
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-41 954	-0,36	-10 100	-0,10	-31 854	-315,38
Autres achats et charges externes			3 372 613	29,55	2 656 703	28,92	715 910	26,95
Impôts, taxes et versements assimilés			79 994	0,70	74 527	0,81	5 467	7,34
Salaires et traitements			1 277 110	11,19	1 193 499	12,99	83 611	7,01
Charges sociales			810 816	7,10	802 812	8,74	8 004	1,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			54 692	0,48	41 466	0,45	13 226	31,90
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 259	0,17	27 704	0,30	-8 445	-30,47
Autres charges			3	0,00	1	0,00	2	200,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>12 428 047</b>	<b>108,90</b>	<b>9 578 895</b>	<b>104,28</b>	<b>2 849 152</b>	<b>29,74</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>167 255</b>	<b>1,47</b>	<b>219 075</b>	<b>2,38</b>	<b>-51 820</b>	<b>-23,64</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Autres intérêts et produits assimilés			15 789	0,14	14 861	0,16	928	6,24
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>15 789</b>	<b>0,14</b>	<b>14 861</b>	<b>0,16</b>	<b>928</b>	<b>6,24</b>
Intérêts et charges assimilées			1 606	0,01	475	0,01	1 131	238,11
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 606</b>	<b>0,01</b>	<b>475</b>	<b>0,01</b>	<b>1 131</b>	<b>238,11</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>14 183</b>	<b>0,12</b>	<b>14 387</b>	<b>0,16</b>	<b>-204</b>	<b>-1,41</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>181 438</b>	<b>1,59</b>	<b>233 462</b>	<b>2,54</b>	<b>-52 024</b>	<b>-22,27</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			8 257	0,07	21 129	0,23	-12 872	-60,91
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 917	0,04	6 000	0,07	-1 083	-18,04
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>13 174</b>	<b>0,12</b>	<b>27 129</b>	<b>0,30</b>	<b>-13 955</b>	<b>-51,43</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 797	0,02	7 944	0,09	-5 147	-64,78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			3 808	0,03	8 082	0,09	-4 274	-52,87
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			12 168	0,11	17 827	0,19	-5 659	-31,73
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>18 773</b>	<b>0,16</b>	<b>33 853</b>	<b>0,37</b>	<b>-15 080</b>	<b>-44,54</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			<b>-5 599</b>	<b>-0,04</b>	<b>-6 724</b>	<b>-0,06</b>	<b>1 125</b>	<b>16,73</b>
Impôts sur les bénéfices (X)			22 639	0,20	51 575	0,56	-28 936	-56,09
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>			<b>12 624 266</b>	<b>110,62</b>	<b>9 839 960</b>	<b>107,12</b>	<b>2 784 306</b>	<b>28,30</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			<b>12 471 065</b>	<b>109,28</b>	<b>9 664 797</b>	<b>105,22</b>	<b>2 806 268</b>	<b>29,04</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>			<b>153 201</b>	<b>1,34</b>	<b>175 163</b>	<b>1,91</b>	<b>-21 962</b>	<b>-12,53</b>
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier			45 644	0,40	107 341	1,17	-61 697	-57,47

## 2F CONSTRUCTION SAS

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%

## Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 8 677 403,09 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 153 200,87 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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



## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

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

#### Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de retraite



### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été préparés conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 qui a, depuis son homologation le 08 septembre 2014, été modifié par les règlements n° 2014-05, n° 2015-05, n° 2015-06, n° 2015-12, n° 2016-07.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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

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

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

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 08 à 20 ans
Matériel et outillage	de 03 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.



**STOCKS**

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

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

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient estimé (*fournitures et MO affectées*)

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

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

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers, est un produit (non imposable) de 80 089 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts d'investissements et de formation.



**Changements de méthode**

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

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière



## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	45 081		33 740
Terrains	1 195		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	31 729		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	151 856		
Autres installations, agencements, aménagements	110 813		3 223
Matériel de transport	23 006		65 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier	149 607		13 449
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>468 206</b>		<b>82 372</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 176		11
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 207		
<b>TOTAL</b>	<b>5 384</b>		<b>11</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>518 671</b>		<b>116 123</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		10 311	68 510	68 510
Terrains		1 195		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		31 729		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		419	151 437	151 437
Autres installations, agencements, aménagements		32 750	81 286	81 286
Matériel de transport		6 779	81 926	81 926
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 824	136 232	136 232
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>99 697</b>	<b>450 881</b>	<b>450 881</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 187	1 187
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 207	4 207
<b>TOTAL</b>			<b>5 394</b>	<b>5 394</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>110 008</b>	<b>524 786</b>	<b>524 786</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	43 530	7 513	10 311	40 732
Terrains	1 195		1 195	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	31 729		31 729	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	84 453	17 959	419	101 993
Installations générales, agencements divers	32 442	14 673	32 750	14 365
Matériel de transport	18 459	3 268	2 972	18 755
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 844	23 447	26 824	33 468
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>205 122</b>	<b>59 348</b>	<b>95 889</b>	<b>168 580</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>248 652</b>	<b>66 860</b>	<b>106 200</b>	<b>209 312</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	7 513				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 959				
Installations générales, agencements divers	14 673				
Matériel de transport	3 268				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 447				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>59 348</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 860</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	27 287 112 087	15 756 3 503	27 287 417	15 756 115 173
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>139 374</b>	<b>19 259</b>	<b>27 704</b>	<b>130 929</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>139 374</b>	<b>19 259</b>	<b>27 704</b>	<b>130 929</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		19 259	27 704	

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			4 207
Autres immobilisations financières	4 207		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 203 578	3 203 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 705	2 705	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	105 822	105 822	
- T.V.A	68 743	68 743	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 358	3 358	
Charges constatées d'avance	22 061	22 061	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 410 473</b>	<b>3 406 266</b>	<b>4 207</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	698	698		
- plus d'un an	165 465	35 896	117 204	12 365
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 199 887	2 199 887		
Personnel et comptes rattachés	53 991	53 991		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 153	156 153		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	465 395	465 395		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 823	2 823		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	451 034	451 034		
Autres dettes	8 265	8 265		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 463 745	4 463 745		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 967 457</b>	<b>7 837 887</b>	<b>117 204</b>	<b>12 365</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 630			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

### Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		18 729	
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	440 864	10 170	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		39 417	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Entreprises liées : Holding Fouilland  
Lien de participation : Holding MBF & 2F Construction Alu

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	52 800
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	43 291
<b>TOTAL</b>	<b>96 091</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	816
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 950
Dettes fiscales et sociales	142 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	8 265
<b>TOTAL</b>	<b>287 451</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 061	4 463 745
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>22 061</b>	<b>4 463 745</b>

*Les produits constatés d'avance correspondent à la facturation émise sur les chantiers en cours à la date de clôture (méthode de l'achèvement)*

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	500	100,00

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de produits finis - Travaux	11 412 092
<b>TOTAL</b>	<b>11 412 092</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 412 092
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>11 412 092</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	181 438	24 394
Résultat exceptionnel	<b>-5 599</b>	-1 755
Résultat comptable	153 201	22 639

*Les réintégrations et les déductions fiscales ont été retraitées par niveau de résultat pour le calcul de l'IS*

## Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	142 680	130 867	273 547
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	9 116	29 499	38 615
- Dotations de l'exercice	28 536	27 767	56 303
<b>TOTAL</b>	<b>105 028</b>	<b>73 601</b>	<b>178 630</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	36 326	48 773	85 100
- Exercice	23 371	22 017	45 388
<b>TOTAL</b>	<b>59 697</b>	<b>70 790</b>	<b>130 488</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	23 371	18 728	42 099
- à plus d'un an et cinq au plus	64 270	38 597	102 867
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>87 641</b>	<b>57 324</b>	<b>144 965</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		10 584	10 584
- à plus d'un an et cinq au plus	1 427	990	2 417
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>1 427</b>	<b>11 574</b>	<b>13 001</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	23 370	22 274	45 644

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	50 200
<b>TOTAL</b>	<b>50 200</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : <i>Cautionnement bancaire (CAFC) sur chantiers</i>	802 446
<b>TOTAL</b>	<b>802 446</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	



**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 234
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 234</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et employés	10	
Ouvriers	23	1
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	<b>1</b>

**Engagements pris en matière de retraite**

Sur la base des hypothèses suivantes :

- application de la méthode des unités de crédit projetées (norme IAS 19)

- variables économiques :

Taux d'actualisation : 1.37%

Revalorisation salaires : 1.5%

Charges sociales patronale : 50%

CCN : Bâtiment Etam et Cadres

Variables démographiques : turn over faible - table de mortalité INSEE 2017 - 100% départs volontaires - Age de départ moyen 65 ans

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière pour le personnel Cadre et ETAM au 31/12/2017 s'élève à 72 KEuros

Pour le personnel OUVRIER, l'engagement est pris en charge par l'organisme ProBtp

## 2F CONSTRUCTION

Société par actions simplifiée  
au capital de 50 000 €

9 rue des Erables  
39380 BANS

R.C.S LONS LE SAUNIER 402 690 499

### PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29/06/2018

#### DEUXIEME DECISION

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2017** faisant ressortir un **bénéfice** de **153 200,87 €**.

A affecter

- Résultat 31/12/2017 : 153 200,87 €
- Prélèvement sur « Réserves ordinaires » : 77 588,13 €
- Total à affecter : 230 789,00 €

Affectation

- Au poste « Autres réserves » : 700,00 €  
*(réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)*
- Au poste « Autres réserves » : 80 089,00 €  
*(réserve relative au CICE 2017)*
- A la distribution d'un dividende : 150 000,00 €
- Total affectation : 230 789,00 €

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 300 € par action.

Le dividende sera mis en paiement dès la clôture de la présente assemblée

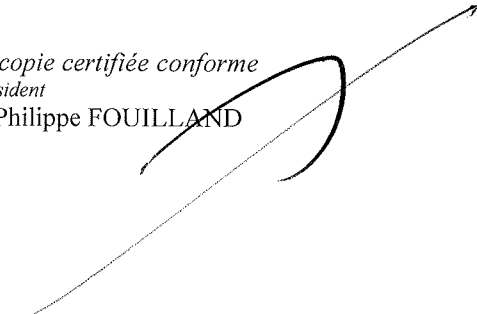
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents :

Dates de clôture	Revenus éligibles à l'abattement de 40%		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2016	0,00	Néant	150 000,00
31/12/2015	0,00	Néant	180 000,00
31/12/2014	0,00	Néant	180 000,00

#### *Décision de l'assemblée générale*

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

Pour copie certifiée conforme  
Le Président  
Jean-Philippe FOUILLAND



**JEAN-FRANCOIS TANNIERES**  
Commissaire Aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

2 rue de l'Oratoire BP 18  
25770 FRANOIS  
☎ : 03-81-59-09-44 - Fax : 03-81-59-07-63  
E-mail : cabinet-tannieres@wanadoo.fr

**SAS 2F CONSTRUCTION**  
**9 RUE DES ERABLES**  
**39380 BANS**

\*\*\*\*\*

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

**Exercice clos le 31/12/2017**

**(Du 01/01/2017 au 31/12/2017)**

Messieurs,

## **I - Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée « 2F CONSTRUCTION », tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **II – Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion, exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. J'ai vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

### **IV – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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

Je n'ai pas d'autre 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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **V – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **VI – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels**

Il m’appartient d’établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d’obtenir l’assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d’anomalies significatives. L’assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d’assurance, sans toutefois garantir qu’un audit réalisé conformément aux normes d’exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d’erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l’on peut raisonnablement s’attendre à ce qu’elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l’article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion du Président.

Dans le cadre d’un audit réalisé conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d’erreurs, définit et met en œuvre des procédures d’audit face à ces risques, et recueille des éléments qu’il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d’une anomalie significative provenant d’une fraude est plus élevé que celui d’une anomalie significative résultant d’une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l’audit afin de définir des procédures d’audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d’exprimer une opinion sur l’efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l’application par la direction de la convention comptable de continuité d’exploitation et, selon les éléments collectés, l’existence ou non d’une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s’appuie sur les éléments collectés jusqu’à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d’exploitation. S’il conclut à l’existence d’une incertitude significative, il attire l’attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations ou événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Franois, le 12 Juin 2018

Le Commissaire aux Comptes,

JEAN-FRANCOIS TANNIERES

Bilan et Compte de Résultat

## Bilan et Compte de Résultat

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	68 510	40 732	27 778	0,32	1 551	0,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels	151 437	101 993	49 444	0,57	67 403	1,05
Autres immobilisations corporelles	299 444	66 587	232 857	2,68	195 681	3,06
Autres Participations	1 187		1 187	0,01	1 176	0,02
Autres immobilisations financières	4 207		4 207	0,05	4 207	0,07
<b>TOTAL (I)</b>	<b>524 786</b>	<b>209 312</b>	<b>315 473</b>	<b>3,64</b>	<b>270 018</b>	<b>4,22</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	82 554		82 554	0,95	40 600	0,64
En cours de production de biens	4 012 064	15 756	3 996 308	46,05	2 855 450	44,67
Clients et comptes rattachés	3 203 578	115 173	3 088 405	35,59	2 034 771	31,83
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	300		300	0,00		
. Personnel	2 705		2 705	0,03	1 876	0,03
. Etat, impôts sur les bénéfices	105 822		105 822	1,22	114 286	1,79
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 743		68 743	0,79	48 230	0,75
. Autres	3 058		3 058	0,04	15 302	0,24
Valeurs mobilières de placement	520 000		520 000	5,99	557 000	8,71
Disponibilités	471 974		471 974	5,44	441 214	6,90
Charges constatées d'avance	22 061		22 061	0,25	12 922	0,20
<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 492 859</b>	<b>130 929</b>	<b>8 361 930</b>	<b>95,36</b>	<b>6 121 650</b>	<b>95,78</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>9 017 644</b>	<b>340 241</b>	<b>8 677 403</b>	<b>100,00</b>	<b>6 391 669</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 50 000 )	50 000	0,98	50 000	0,78
Réserve légale	5 000	0,06	5 000	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles	289 500	3,34	329 587	5,16
Réserves réglementées	204 946	2,36	141 296	2,21
Autres réserves	7 300	0,08	5 700	0,09
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>153 201</b>	<b>1,77</b>	<b>175 163</b>	<b>2,74</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>709 947</b>	<b>8,18</b>	<b>706 746</b>	<b>11,06</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
. Emprunts	165 465	1,91	140 883	2,20
. Découverts, concours bancaires	698	0,01	330	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	451 034	5,20	400 988	6,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 199 887	25,35	1 464 387	22,91
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	53 991	0,62	68 043	1,06
. Organismes sociaux	156 153	1,80	140 025	2,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	465 395	5,36	311 804	4,88
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 823	0,03		
Autres dettes	8 265	0,10	53 426	0,84
Produits constatés d'avance	4 463 745	51,44	3 105 036	48,58
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>7 967 457</b>	<b>91,82</b>	<b>5 684 923</b>	<b>88,94</b>
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>8 677 403</b>	<b>100,00</b>	<b>6 391 669</b>	<b>100,00</b>

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue biens		11 412 092		11 412 092	100,00	9 185 734	100,00	2 226 358	24,24
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>		<b>11 412 092</b>		<b>11 412 092</b>	<b>100,00</b>	<b>9 185 734</b>	<b>100,00</b>	<b>2 226 358</b>	<b>24,24</b>
Production stockée				1 129 327	9,90	592 801	6,45	536 526	90,51
Subventions d'exploitation						5 004	0,05	-5 004	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges				53 569	0,47	14 427	0,16	39 142	271,31
Autres produits				314	0,00	5	0,00	309	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>12 595 302</b>	<b>110,37</b>	<b>9 797 970</b>	<b>106,57</b>	<b>2 797 332</b>	<b>28,55</b>
Achats de matières premières et autres approvisionnements				6 855 513	60,07	4 792 283	52,17	2 063 230	43,05
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				-41 954	-0,36	-10 100	-0,10	-31 854	-315,38
Autres achats et charges externes				3 372 613	29,55	2 656 703	28,92	715 910	26,95
Impôts, taxes et versements assimilés				79 994	0,70	74 527	0,81	5 467	7,34
Salaires et traitements				1 277 110	11,19	1 193 499	12,99	83 611	7,01
Charges sociales				810 816	7,10	802 812	8,74	8 004	1,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations				54 692	0,48	41 466	0,45	13 226	31,90
Dotations aux provisions sur actif circulant				19 259	0,17	27 704	0,30	-8 445	-30,47
Autres charges				3	0,00	1	0,00	2	200,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>				<b>12 428 047</b>	<b>108,90</b>	<b>9 578 895</b>	<b>104,28</b>	<b>2 849 152</b>	<b>29,74</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>				<b>167 255</b>	<b>1,47</b>	<b>219 075</b>	<b>2,38</b>	<b>-51 820</b>	<b>-23,64</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Autres intérêts et produits assimilés				15 789	0,14	14 861	0,16	928	6,24
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>15 789</b>	<b>0,14</b>	<b>14 861</b>	<b>0,16</b>	<b>928</b>	<b>6,24</b>
Intérêts et charges assimilées				1 606	0,01	475	0,01	1 131	238,11
<b>Total des charges financières (VI)</b>				<b>1 606</b>	<b>0,01</b>	<b>475</b>	<b>0,01</b>	<b>1 131</b>	<b>238,11</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				<b>14 183</b>	<b>0,12</b>	<b>14 387</b>	<b>0,16</b>	<b>-204</b>	<b>-1,41</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>181 438</b>	<b>1,59</b>	<b>233 462</b>	<b>2,54</b>	<b>-52 024</b>	<b>-22,27</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				8 257	0,07	21 129	0,23	-12 872	-60,91
Produits exceptionnels sur opérations en capital				4 917	0,04	6 000	0,07	-1 083	-18,04
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				<b>13 174</b>	<b>0,12</b>	<b>27 129</b>	<b>0,30</b>	<b>-13 955</b>	<b>-51,43</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 797	0,02	7 944	0,09	-5 147	-64,78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				3 808	0,03	8 082	0,09	-4 274	-52,67
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				12 168	0,11	17 827	0,19	-5 659	-31,73
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>				<b>18 773</b>	<b>0,16</b>	<b>33 853</b>	<b>0,37</b>	<b>-15 080</b>	<b>-44,54</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				<b>-5 599</b>	<b>-0,04</b>	<b>-6 724</b>	<b>-0,06</b>	<b>1 125</b>	<b>16,73</b>
Impôts sur les bénéfices (X)				22 639	0,20	51 575	0,56	-28 936	-55,09
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>				<b>12 624 266</b>	<b>110,62</b>	<b>9 839 960</b>	<b>107,12</b>	<b>2 784 306</b>	<b>28,30</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>				<b>12 471 065</b>	<b>109,28</b>	<b>9 664 797</b>	<b>105,22</b>	<b>2 806 268</b>	<b>29,04</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>				<b>153 201</b>	<b>1,34</b>	<b>175 163</b>	<b>1,91</b>	<b>-21 962</b>	<b>-12,53</b>
				<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier				45 644	0,40	107 341	1,17	-61 697	-57,47

Annexe

## Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 8 677 403,09 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 153 200,87 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

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

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de retraite

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été préparés conformément au Code de Commerce et au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 qui a, depuis son homologation le 08 septembre 2014, été modifié par les règlements n° 2014-05, n° 2015-05, n° 2015-06, n° 2015-12, n° 2016-07.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

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

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

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

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	de 08 à 20 ans
Matériel et outillage	de 03 à 08 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	de 04 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## **STOCKS**

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

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

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient estimé (*fournitures et MO affectées*)

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

## **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

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

L'impact de la prise en compte du CICE sur les états financiers, est un produit (non imposable) de 80 089 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts d'investissements et de formation.

### **Changements de méthode**

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

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	45 081		33 740
Terrains	1 195		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	31 729		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	151 856		
Autres installations, agencements, aménagements	110 813		3 223
Matériel de transport	23 006		65 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier	149 607		13 449
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>468 206</b>		<b>82 372</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 176		11
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 207		
<b>TOTAL</b>	<b>5 384</b>		<b>11</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>518 671</b>		<b>116 123</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		10 311	68 510	68 510
Terrains		1 195		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		31 729		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		419	151 437	151 437
Autres installations, agencements, aménagements		32 750	81 286	81 286
Matériel de transport		6 779	81 926	81 926
Matériel de bureau, informatique, mobilier		26 824	136 232	136 232
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>99 697</b>	<b>450 881</b>	<b>450 881</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 187	1 187
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 207	4 207
<b>TOTAL</b>			<b>5 394</b>	<b>5 394</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>110 008</b>	<b>524 786</b>	<b>524 786</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	43 530	7 513	10 311	40 732
Terrains	1 195		1 195	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	31 729		31 729	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	84 453	17 959	419	101 993
Installations générales, agencements divers	32 442	14 673	32 750	14 365
Matériel de transport	18 459	3 268	2 972	18 755
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 844	23 447	26 824	33 468
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>205 122</b>	<b>59 348</b>	<b>95 889</b>	<b>168 580</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>248 652</b>	<b>66 860</b>	<b>106 200</b>	<b>209 312</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	7 513				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 959				
Installations générales, agencements divers	14 673				
Matériel de transport	3 268				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 447				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>59 348</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 860</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	27 287 112 087	15 756 3 503	27 287 417	15 756 115 173
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>139 374</b>	<b>19 259</b>	<b>27 704</b>	<b>130 929</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>139 374</b>	<b>19 259</b>	<b>27 704</b>	<b>130 929</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		19 259	27 704	

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 207		4 207
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 203 578	3 203 578	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 705	2 705	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	105 822	105 822	
- T.V.A	68 743	68 743	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 358	3 358	
Charges constatées d'avance	22 061	22 061	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 410 473</b>	<b>3 406 266</b>	<b>4 207</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	698	698		
- plus d'un an	165 465	35 896	117 204	12 365
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 199 887	2 199 887		
Personnel et comptes rattachés	53 991	53 991		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 153	156 153		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	465 395	465 395		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 823	2 823		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	451 034	451 034		
Autres dettes	8 265	8 265		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 463 745	4 463 745		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 967 457</b>	<b>7 837 887</b>	<b>117 204</b>	<b>12 365</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 630			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		18 729	
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	440 864	10 170	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		39 417	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Entreprise liée : Holding Fouillard  
Lien de participation : Holding MBF & 2F Construction Alu

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	52 800
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	43 291
<b>TOTAL</b>	<b>96 091</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	816
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 950
Dettes fiscales et sociales	142 420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 8 265 €)	8 265
<b>TOTAL</b>	<b>287 451</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 061	4 463 745
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>22 061</b>	<b>4 463 745</b>

*Les produits constatés d'avance correspondent à la facturation émise sur les chantiers en cours à la date de clôture (méthode de l'achèvement)*

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	500	100,00
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	500	100,00

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de produits finis - Travaux	11 412 092
<b>TOTAL</b>	<b>11 412 092</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 412 092
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>11 412 092</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	181 438	24 394
Résultat exceptionnel	<b>-5 599</b>	-1 755
Résultat comptable	153 201	22 639

*Les réintégrations et les déductions fiscales ont été retraitées par niveau de résultat pour le calcul de l'IS*

## Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	142 680	130 867	273 547
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	9 116	29 499	38 615
- Dotations de l'exercice	28 536	27 767	56 303
<b>TOTAL</b>	<b>105 028</b>	<b>73 601</b>	<b>178 630</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	36 326	48 773	85 100
- Exercice	23 371	22 017	45 388
<b>TOTAL</b>	<b>59 697</b>	<b>70 790</b>	<b>130 488</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	23 371	18 728	42 099
- à plus d'un an et cinq au plus	64 270	38 597	102 867
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>87 641</b>	<b>57 324</b>	<b>144 965</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		10 584	10 584
- à un an au plus		990	2 417
- à plus d'un an et cinq au plus	1 427		
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>1 427</b>	<b>11 574</b>	<b>13 001</b>
Montant pris en charge dans l'exercice	23 370	22 274	45 644

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	50 200
<b>TOTAL</b>	<b>50 200</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : <i>Cautionnement bancaire (CAFC) sur chantiers</i>	802 446
<b>TOTAL</b>	<b>802 446</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 234
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 234</b>

## Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et employés	10	
Ouvriers	23	1
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	<b>1</b>

## Engagements pris en matière de retraite

Sur la base des hypothèses suivantes :

- application de la méthode des unités de crédit projetées (norme IAS 19)

- variables économiques :

Taux d'actualisation : 1.37%

Revalorisation salaires : 1.5%

Charges sociales patronale : 50%

CCN : Bâtiment Etam et Cadres

Variables démographiques : turn over faible - table de mortalité INSEE 2017 - 100% départs volontaires - Age de départ moyen 65 ans

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière pour le personnel Cadre et ETAM au 31/12/2017 s'élève à 72 KEuros

Pour le personnel OUVRIER, l'engagement est pris en charge par l'organisme ProBtp