

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1992 B 03520

Numéro SIREN : 388 236 820

Nom ou dénomination : JULES BECHET ENTREPRISES (J.B.E.)

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2018 sous le numéro de dépôt 45640

Jules Bechet Entrepren

GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE

1 4 NOV. 2018

DEPOT N° 45640

Bilan actif consolidé

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

ACTIF	31.12.2017			31.12.2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisation Incorporelles	1 256 746	1 208 254	48 492	98 419
Ecart d'acquisition	866 908	866 908	0	0
Immobilisation corporelles	23 278 998	16 115 035	7 163 963	7 743 468
Immobilisation Financières	339 283	2 136	337 147	282 610
Total I	25 741 935	18 192 333	7 549 602	8 124 497
<u>Actif circulant</u>				
Stock et En-cours	12 390 552	99 533	12 291 019	12 898 473
Avances, Acomptes versés sur commandes	58 781		58 781	36 554
Clients et comptes rattachés	15 443 324	598 365	14 844 959	15 646 389
Autres créances	5 804 770	1 825 858	3 978 912	3 561 845
Valeurs mobilières de placement	5 907 675		5 907 675	6 113 926
Disponibilités	3 922 188		3 922 188	784 624
Total II	43 527 290	2 523 756	41 003 534	39 041 811
<u>Comptes de régularisation</u>	43 109		43 109	55 913
Total III	43 109	0	43 109	55 913
<u>Total de l'actif</u>	69 312 334	20 716 089	48 596 245	47 222 221

PASSIF	31.12.2017	31.12.2016
<u>Capitaux propres</u>		
Capital social	800 000	800 000
Primes d'émission		
Réserve légale	80 000	80 000
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 407 305	15 540 320
Réserves consolidées	1 185 129	440 170
Provisions réglementées	0	0
Résultat consolidé	1 101 951	1 611 224
Total I	19 574 385	18 471 714
<u>Intérêts des minoritaires</u>		
Dans les réserves	4 268 002	4 421 123
Dans le résultat	404 712	404 840
Total II	4 672 714	4 825 963
<u>Avances conditionnées</u>		
Total III	0	0
<u>Provisions pour risques et charges</u>		
Total IV	1 774 446	3 041 409
<u>Dettes</u>		
Dettes financières	0	82 307
Emprunts et dettes financières divers	134 092	80 383
Avances et acomptes commandes en cours	11 398 604	8 799 043
Dettes d'exploitation	11 037 204	11 818 159
Dettes diverses		
Total V	22 569 900	20 779 892
<u>Comptes de régularisation</u>		
Total VI	4 800	103 243
<u>Total du passif</u>	48 596 245	47 222 221

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2017	31.12.2016	Var. %
Chiffre d'affaires (H.T.)	47 438 084	40 889 901	16,01%
Production stockée	-622 884	3 933 649	-115,83%
Autres produits d'exploitation	1 233 467	680 667	81,21%
<u>Produits d'exploitation</u>	48 048 667	45 504 217	5,59%
Achats consommés	9 938 817	7 326 005	35,66%
Autres charges d'exploitation	21 683 084	21 409 619	1,28%
Impôts et taxes	1 150 750	1 211 073	-4,98%
Frais de personnel	12 334 408	12 598 398	-2,10%
Dotations aux amortissements et provisions	1 943 334	1 757 560	10,57%
<u>Charges d'exploitation</u>	47 050 393	44 302 655	6,20%
<u>Résultat d'exploitation</u>	998 274	1 201 562	-16,92%
Produits financiers	67 791	68 488	-1,02%
Charges financières	16	2 358	-99,32%
<u>Résultat financier</u>	67 775	66 130	2,49%
<u>Résultat courant avant impôts</u>	1 066 049	1 267 692	-15,91%
Produits exceptionnels	743 690	1 556 662	-52,23%
Charges exceptionnelles	103 187	617 213	-83,28%
<u>Résultat exceptionnel</u>	640 503	939 449	
<u>Résultat avant impôts</u>	1 706 552	2 207 141	-22,68%
<u>Impôts sur les bénéfices courants</u>	1 239 025	378 505	227,35%
<u>Impôts sur les bénéfices différés</u>	-993 358	-121 858	
<u>Résultat net avant amortissement des écarts d'acquisition</u>	1 460 885	1 950 494	-25,10%
<u>Amort. des écarts d'acquisition</u>	0	0	
<u>Résultat sociétés mises équivalence</u>	45 778	65 570	-30,18%
<u>Intérêts minoritaires dans le résultat</u>	404 712	404 840	-0,03%
<u>Résultat consolidé - Part du Groupe</u>	1 101 951	1 611 224	-31,61%

GROUPE JULES BECHET ENTREPRISES - JBE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

I - INFORMATIONS RELATIVES AU PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

L'identification des entreprises consolidées figure en annexe 1.

Le pourcentage de détention direct et indirect des entreprises consolidées et leur mode de consolidation figure en annexe 2.

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

A) Principes de consolidation

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec la loi du 3 janvier 1985 son décret d'application du 17 février 1986 et le règlement du C.R.C. n°99-02.

La Société JULES BECHET ENTREPRISES exerce un contrôle exclusif sur l'ensemble de ses filiales.

Les comptes de ces sociétés sont consolidés par intégration globale, exceptés pour EIREL dont les titres sont mis en équivalence, le pourcentage d'intérêts étant de 36 %. La SCI du LANDOUAR dont le pourcentage d'intérêt est de 20,06 % est consolidée par intégration globale en raison de la position dominante exercée par la maison mère.

La consolidation est établie sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2017, pour une période de 12 mois.

Les transactions significatives entre les sociétés intégrées sont éliminées, ainsi que les plus values résultant de cessions intergroupes et les amortissements correspondants.

Lors de la prise de contrôle d'une nouvelle société, ses actifs et passifs sont inscrits au bilan consolidé au coût historique. L'écart résiduel entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net ré-estimé est porté à l'actif sous la rubrique « Ecart d'acquisition » lorsqu'il est positif et fait l'objet d'une comptabilisation dans un compte de provision lorsqu'il est négatif.

Les écarts d'acquisition ont été calculés par référence à la situation nette des sociétés figurant aux bilans établis à la date la plus proche de la prise de contrôle par le groupe, après retraitement de la quote-part des résultats calculée au prorata temporis postérieurement à la date d'entrée dans le groupe.

Les dividendes provenant de bénéfices réalisés avant la prise de contrôle ont été portés en réduction du coût d'acquisition des titres.

B) Principes comptables et méthodes d'évaluation

La durée d'amortissement des écarts d'acquisitions a été fixée à 5 ans, lesquels sont complètement amorties.

Le changement de méthode comptable relatif aux immobilisations corporelles suite au CRC 2004-06 n'a eu aucune incidence sur les comptes des différentes sociétés consolidées.

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition par le groupe.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Logiciels dissociés	3 ans
- Agencements divers	10 ans
- Constructions	25 ans
- Matériel et outillage	L ou D 3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau & infrastructure	3 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leurs coûts d'acquisition.

C) Autres informations

Les impôts différés n'ont pas été retraités, en raison du caractère non significatif de ces derniers exceptés pour la SCI DU LANDOUAR dans le cadre du traitement de la levée d'options du contrat de crédit-bail immobilier de l'immeuble 33 avenue Claude Debussy à Clichy intervenue en mars 2013, impôt qui a été payé en 2017.

III - NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. BILAN

A) Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition s'élève à € 866.908 et se répartit comme suit :

* ARTEMIS	€	144.452
* BECHET S.A.	€	485.483
* UNGARELLI	€	32.006
* CPMG.....	€	204.967

	€	866.908
		=====

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis.

B) Immobilisations corporelles

La variation des immobilisations corporelles entre le 31.12.17 et le 31.12.16 figure en annexe 3.

Il a été procédé à une analyse de l'ensemble des immobilisations corporelles pour chaque société ; il s'avère qu'aucune immobilisation n'est décomposable et que les durées d'amortissements sont conformes aux durées d'usage.

C) Autres immobilisations financières

Le poste « autres participations » comprend les titres suivants :

	% de détention	Valeur nette des titres
Cie du BTP	NS	2.137
EIREL mise en équivalence	36 %	218.355

		220.492
		=====

D) Stocks et en cours

Pour l'ensemble des sociétés consolidées :

les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les en-cours de chantier ont été évalués à leur coût de production majoré d'un coefficient de frais généraux ne comprenant pas les frais commerciaux et administratifs.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

E) Comptes de régularisation actif

Ils se détaillent comme suit :

* Charges constatées d'avance	43.109

	43.109
	=====

F) Provisions réglementées

NEANT

G) Provisions

Le détail par nature de provision, figure en annexe 5.

Elles correspondent principalement à des provisions pour litiges, risques et charges liées à l'exploitation (réinterventions sur chantier, litiges sur décompte définitif) ainsi que les pertes à terminaison sur les opérations en cours.

H) Emprunts et dettes financiers divers

- C CT EIREL (mis en équivalence) et divers	48.624
- Dépôt de garantie reçu	85.468

	134.092
	=====

I) Compte de régularisation passif

Ils comprennent :

- Produits constatés d'avance.....	4.800
------------------------------------	-------

3.2. COMPTE DE RÉSULTAT

A) Chiffre d'affaires

Sans activité export et vente de marchandises significative, après élimination des comptes réciproques, le chiffre d'affaires s'élève à €47.438.084

La variation de la production stockée s'élève à - €622.884

Les autres produits d'exploitation forment un total de €1.233.467 leur détail figure en annexe 6.

B) Crédit- bail

Néant

Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation

- Dotation aux amortissements.....	1.126.857
- Dotation provisions pour risques et charges.....	540.199
- Dotation provisions actifs circulants.....	276.278

	1.943.334
	=====

C) Charges financières

- Charges financières diverses.....	16

	16
	=====

D) Produits et charges exceptionnels

Le détail des plus-values et des autres produits et charges exceptionnels figure en annexe 7.

E) Effectifs

Le détail de l'effectif figure en annexe 8

F) Tableau des flux de trésorerie consolidée

Ce tableau figure en annexe 9

IV - AUTRES INFORMATIONS

A) Engagements hors bilan

- Cautions bancaires sur affaires en cours	
-	
ARTEMIS	79.570
BECHET.....	329.995
UNGARELLI.....	6.823

	416.388

B) Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux dirigeants de l'entreprise consolidante en raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées.

C) Engagements retraite

Pour l'ensemble des sociétés du groupe, l'engagement retraite est versé à un organisme indépendant.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 01.01.2017	18.471.714
Résultat groupe	1.101.951
Ajustements divers	720

CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2017	19.574.385

ANALYSE DU RESULTAT DE CONSOLIDATION

RÉSULTAT AU 31 DECEMBRE 2017

J.B.E.	760.141
BECHET SAS.....	651.003
AMPB SA	64.204
ARTEMIS SARL	117.106
UNGARELLI SAS	104.258
EIREL SA.....	45.778
CPMG..... -	352.140
A.T.B.	42.401
SCI DU LANDOUAR.....	739.237

IMPACT DES OPÉRATIONS DE CONSOLIDATION

Elimination des dividendes inter groupe	-	380.000
Elimination des dotations et reprises		
D'amortissements dérogatoires	-	41.610
Amortissement construction SCI DU LANDOUAR	-	365.573
Reprise impôt différé		121.858

Résultat consolidé		1.506.663
 Résultat du groupe	1.101.951	
Résultat hors groupe	404.712	

JBE

ANNEXE 1

SOCIETES ENTRANT DANS LE PERIMETRE
DE CONSOLIDATION

SOCIETES	ADRESSES	N° SIRET
J.B.E. S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	388 236 820
BECHET S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	712 055 912
AMPB SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	350 425 260
ARTEMIS SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	383 425 260
UNGARELLI SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	398 292 771
EIREL SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	342 817 194
CPMG SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	347 456 444
SCI DU LANDOUAR	117, rue Moslard 92700 COLOMBES	390 448 363
A.T.B. SARL	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	339 858 623

JBE

ANNEXE 2

METHODE DE CONSOLIDATION
ET POURCENTAGE D'INTERETS

METHODES DE CONSOLIDATION	DIRECTS ET INDIRECTS			METHODES DE CONSOLIDATION
	% CONTRÔLE	% INTERETS AU 31.12.17	% INTERETS AU 31.12.16	
J.B.E. S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
BECHET S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
AMPB SAS	95,10	95,10	95,10	I.G.
ARTEMIS SAS	95,00	95,00	95,00	I.G.
UNGARELLI SAS	100,00	100,00	100,00	I.G.
EIREL SAS	36,00	36,00	36,00	E.Q.
CPMG SAS	100,00	100,00	99,88	I.G.
SCI DU LANDOUAR	20,06	20,06	20,06	I.G.
A.T.B. SARL	99,96	99,96	99,96	I.G.

JBE

ANNEXE 3

IMMOBILISATIONS BRUTES

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION	CESSIONS MISES HORS SERVICE	VALEUR BRUTE AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	0				0
licences logiciels	374 550		53 145	84 119	343 576
Droit au bail	0				0
Fonds de commerce	913 169				913 169
TOTAL	1 287 719	0	53 145	84 119	1 256 745

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSIONS MISES HORS SERVICE VIREMENT	VALEUR BRUTE AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	2 890 053				2 890 053
Install.gene.amenag.	3 486 516		4 800		3 491 316
Constructions	10 879 119				10 879 119
Inst tech & mat ouv	2 625 752		173 509	14 860	2 784 401
Installat générales	218 837				218 837
Mat transport	2 046 467		268 789	118 170	2 197 086
Mat bureau & infor	767 844		34 418	1 016	801 246
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0				0
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS</u>	0		16 940		16 940
<u>AVANCES ET ACOMPTE</u>	0				0
TOTAL	22 914 588	0	498 456	134 046	23 278 998

JBE

ANNEXE 4

AMORTISSEMENTS

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	0				0
licences logiciels	276 132		50 688	30 974	295 846
Droit au bail	0				0
Fonds de commerce	913 169				913 169
TOTAL	1 189 301		50 688	30 974	1 209 015

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0				0
Install.gene.amenag.	2 687 731		306 174		2 993 905
Constructions	7 770 704		365 573		8 136 277
Inst tech & mat ouv	2 150 060		194 304	13 071	2 331 293
Installat générales	230 144		3 030	25 557	207 617
Mat transport	1 657 093		191 546	118 170	1 730 470
Mat bureau & infor	675 390		41 099	1 016	715 473
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0				0
TOTAL	15 171 122		1 101 727	157 815	16 115 034

JBE

ANNEXE 5

PROVISIONS

	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
RETRAITE	-			-
LITIGES	1 322 072	399 471	547 824	1 173 719
GARANTIE CLIENTS	221 699	127 124	188 200	160 623
AMENDES ET PENALITES	13 669		13 669	-
IMPOTS DIFFERE	1 419 858		993 358	426 500
PERTES MARCHES LT	-			-
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES&CHARGES	46 109	13 603	46 109	13 603
TITRES DE PARTICIPATION	2 136			2 136
STOCKS ET EN COURS	36 617	99 533	36 617	99 533
COMPTES CLIENTS	426 618	176 746	5 000	598 364
AUTRES DEPRECIATION	1 825 858			1 825 858
TOTAL	5 314 636	816 477	1 830 777	4 300 335

JBE

ANNEXE 6

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

PRODUITS	
PRODUCTION IMMOBILISEE	-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	220 033
REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	764 133
REPRISE PROVISION CREANCES DOUTEUSES	5 000
REPRISE PROVISION DEPRECIATION STOCK	36 617
TRANSFERT DE CHARGES	207 683
TOTAL.....	1 233 467

JBE

ANNEXE 7

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

PLUS-VALUES/CESSIONS IMMOBILISATIONS				
SOCIETES	VALEUR NETTE COMPTABLE	PRIX DE VENTE	PLUS VALUE	MOINS VALUE
JBE	-	-	-	-
JBE cession Athriom	-	-	-	-
BECHET		2 000	2 000	-
ARTEMIS	-	1 083	1 083	-
LANDOUAR	-	-	-	-
ATB		-	-	-
AMPB	1 287	13 563	13 563	1 287
UNGARELLI	502	-	-	502
CPMG	-	4 592	4 592	-
TOTAL	1 789	21 238	21 238	1 789

	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
	CHARGES	PRODUITS
OPERATIONS SUR IMMOBILISATIONS	1 789	21 238
RETROCESS.CONGES PAYES		
AMENDES ROUTIERES	66 384	
AJUST AMORT DEROGATOIRES		
AIDES EMBAUCHE ET APPRENTIS		10 806
ELEMENTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	33 691	453 396
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS EXCEPTIONNELS (Dotation et reprise)		49 669
INDEMNITES PROCES, ART 700		70 699
COTISATIONS URSSAF	1 324	
DEGREVEMENT IMPOTS		137 882
REGULARISATIONS ASSURANCES		
RETOUR MEILLEURE FORTUNE		
TOTAL	103 188	743 690

JBE

ANNEXE 8

EFFECTIF GROUPE

EFFECTIF MOYEN	Personnel salarié
CADRES	25
ETAMS	71
OUVRIERS	156
APPRENTIS	6
TOTAL	258

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

	Total au 31.12.17	
Résultat net des sociétés intégrées	1 101 951	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
-amortissements et provisions	- 18 255	
-variation des impôts différés	- 121 858	
-plus-moins value de cession, nettes d'impôt	1 789	
-autres éléments (dt intérêts minoritaires dans Résultat net des Stés intégrées)	358 934	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 322 561	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 756 276	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		4 078 837
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisitions d'immobilisations	- 540 428	
Charge à répartir	-	
Cession et diminution des immobilisations	33 212	
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		- 507 216
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 558 000	
Augmentation de capital en numéraire		
Emission d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	- 82 307	
Variations de périmètre	-	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		- 640 307
Variations de trésorerie		2 931 315
Trésorerie d'ouverture	6 898 546	
Trésorerie de clôture	9 829 861	
Incidence des variations de cours des devises		

**EXEMPLAIRE
POUR LE GREFFE**



122, avenue Charles de Gaulle
92522 NEUILLY SUR SEINE CEDEX
Tél. : 01 40 88 12 10
Fax : 01 40 88 12 11



3, rue Pétigny
78000 VERSAILLES
Tél : 01 30 97 08 78
Fax : 01 30 97 08 79

S.A.S JULES BECHET ENTREPRISES

Société par Actions Simplifiée au capital de 800 000 €

Siège social :
33, avenue Claude Debussy
92110 CLICHY

N° Siret : 388 236 820 00022

**Rapport des Commissaires aux comptes
sur les comptes consolidés**

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés de la société JULES BECHET ENTREPRISES,

Opinion sur les comptes consolidés

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l’audit des comptes consolidés de la société JULES BECHET ENTREPRISES relatifs à l’exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu’ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l’exercice, de l’ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l’opinion

Référentiel d’audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d’exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l’audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des informations fournies dans l'annexe, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

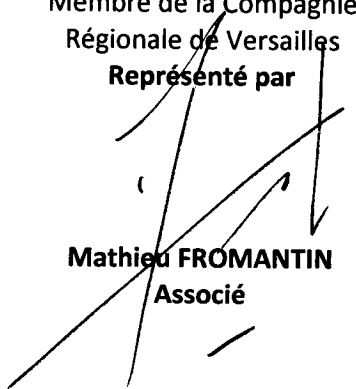
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 des informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Neuilly sur Seine et à Versailles, le 28 juin 2018

Les Commissaires aux comptes

FVA AUDIT
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles
Représenté par

Mathieu FROMANTIN
Associé

DVA
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles
Représenté par

Emmanuel CORDIER
Associé



ACTIF	31.12.2017			31.12.2016
	<i>Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>Net</i>	<i>Net</i>
<u>Actif immobilisé</u>				
Immobilisation Incorporelles	1 256 746	1 208 254	48 492	98 419
Ecart d'acquisition	866 908	866 908	0	0
Immobilisation corporelles	23 278 998	16 115 035	7 163 963	7 743 468
Immobilisation Financières	339 283	2 136	337 147	282 610
Total I	25 741 935	18 192 333	7 549 602	8 124 497
<u>Actif circulant</u>				
Stock et En-cours	12 390 552	99 533	12 291 019	12 898 473
Avances, Acomptes versés sur commandes	58 781		58 781	36 554
Clients et comptes rattachés	15 443 324	598 365	14 844 959	15 646 389
Autres créances	5 804 770	1 825 858	3 978 912	3 561 845
Valeurs mobilières de placement	5 907 675		5 907 675	6 113 926
Disponibilités	3 922 188		3 922 188	784 624
Total II	43 527 290	2 523 756	41 003 534	39 041 811
<u>Comptes de régularisation</u>	43 109		43 109	55 913
Total III	43 109	0	43 109	55 913
<u>Total de l'actif</u>	69 312 334	20 716 089	48 596 245	47 222 221

PASSIF		31.12.2017	31.12.2016
<u>Capitaux propres</u>			
Capital social		800 000	800 000
Primes d'émission			
Réserve légale		80 000	80 000
Réserves réglementées			
Autres réserves		16 407 305	15 540 320
Réserves consolidées		1 185 129	440 170
Provisions réglementées		0	0
Résultat consolidé		1 101 951	1 611 224
Total I		19 574 385	18 471 714
<u>Intérêts des minoritaires</u>			
Dans les réserves		4 268 002	4 421 123
Dans le résultat		404 712	404 840
Total II		4 672 714	4 825 963
<u>Avances conditionnées</u>			
Total III		0	0
<u>Provisions pour risques et charges</u>			
Total IV		1 774 446	3 041 409
<u>Dettes</u>			
Dettes financières		0	82 307
Emprunts et dettes financières divers		134 092	80 383
Avances et acomptes commandes en cours		11 398 604	8 799 043
Dettes d'exploitation		11 037 204	11 818 159
Dettes diverses			
Total V		22 569 900	20 779 892
<u>Comptes de régularisation</u>	Total VI	4 800	103 243
<u>Total du passif</u>		48 596 245	47 222 221

COMPTE DE RESULTAT	31.12.2017	31.12.2016	Var. %
Chiffre d'affaires (H.T.)	47 438 084	40 889 901	16,01%
Production stockée	-622 884	3 933 649	-115,83%
Autres produits d'exploitation	1 233 467	680 667	81,21%
<u>Produits d'exploitation</u>	48 048 667	45 504 217	5,59%
Achats consommés	9 938 817	7 326 005	35,66%
Autres charges d'exploitation	21 683 084	21 409 619	1,28%
Impôts et taxes	1 150 750	1 211 073	-4,98%
Frais de personnel	12 334 408	12 598 398	-2,10%
Dotations aux amortissements et provisions	1 943 334	1 757 560	10,57%
<u>Charges d'exploitation</u>	47 050 393	44 302 655	6,20%
<u>Résultat d'exploitation</u>	998 274	1 201 562	-16,92%
Produits financiers	67 791	68 488	-1,02%
Charges financières	16	2 358	-99,32%
<u>Résultat financier</u>	67 775	66 130	2,49%
<u>Résultat courant avant impôts</u>	1 066 049	1 267 692	-15,91%
Produits exceptionnels	743 690	1 556 662	-52,23%
Charges exceptionnelles	103 187	617 213	-83,28%
<u>Résultat exceptionnel</u>	640 503	939 449	
<u>Résultat avant impôts</u>	1 706 552	2 207 141	-22,68%
<u>Impôts sur les bénéfices courants</u>	1 239 025	378 505	227,35%
<u>Impôts sur les bénéfices différés</u>	-993 358	-121 858	
<u>Résultat net avant amortissement des écarts d'acquisition</u>	1 460 885	1 950 494	-25,10%
<u>Amort. des écarts d'acquisition</u>	0	0	
<u>Résultat sociétés mises équivalence</u>	45 778	65 570	-30,18%
<u>Intérêts minoritaires dans le résultat</u>	404 712	404 840	-0,03%
<u>Résultat consolidé - Part du Groupe</u>	1 101 951	1 611 224	-31,61%

GROUPE JULES BECHET ENTREPRISES - JBE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

I - INFORMATIONS RELATIVES AU PÉRIMÈTRE DE CONSOLIDATION

L'identification des entreprises consolidées figure en annexe 1.

Le pourcentage de détention direct et indirect des entreprises consolidées et leur mode de consolidation figure en annexe 2.

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

A) Principes de consolidation

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec la loi du 3 janvier 1985 son décret d'application du 17 février 1986 et le règlement du C.R.C. n°99-02.

La Société JULES BECHET ENTREPRISES exerce un contrôle exclusif sur l'ensemble de ses filiales.

Les comptes de ces sociétés sont consolidés par intégration globale, exceptés pour EIREL dont les titres sont mis en équivalence, le pourcentage d'intérêts étant de 36 %. La SCI du LANDOUAR dont le pourcentage d'intérêt est de 20,06 % est consolidée par intégration globale en raison de la position dominante exercée par la maison mère.

La consolidation est établie sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 2017, pour une période de 12 mois.

Les transactions significatives entre les sociétés intégrées sont éliminées, ainsi que les plus values résultant de cessions intergroupes et les amortissements correspondants.

Lors de la prise de contrôle d'une nouvelle société, ses actifs et passifs sont inscrits au bilan consolidé au coût historique. L'écart résiduel entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de l'actif net ré-estimé est porté à l'actif sous la rubrique « Ecart d'acquisition » lorsqu'il est positif et fait l'objet d'une comptabilisation dans un compte de provision lorsqu'il est négatif.

Les écarts d'acquisition ont été calculés par référence à la situation nette des sociétés figurant aux bilans établis à la date la plus proche de la prise de contrôle par le groupe, après retraitement de la quote-part des résultats calculée au prorata temporis postérieurement à la date d'entrée dans le groupe.

Les dividendes provenant de bénéfices réalisés avant la prise de contrôle ont été portés en réduction du coût d'acquisition des titres.

B) Principes comptables et méthodes d'évaluation

La durée d'amortissement des écarts d'acquisitions a été fixée à 5 ans, lesquels sont complètement amorties.

Le changement de méthode comptable relatif aux immobilisations corporelles suite au CRC 2004-06 n'a eu aucune incidence sur les comptes des différentes sociétés consolidées.

Les immobilisations corporelles sont maintenues au coût d'acquisition par le groupe.

Les amortissements sont calculés, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, sur les durées de vie probables des immobilisations.

- Logiciels dissociés	3 ans
- Agencements divers	10 ans
- Constructions	25 ans
- Matériel et outillage	L ou D 3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau & infrastructure	3 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leurs coûts d'acquisition.

C) Autres informations

Les impôts différés n'ont pas été retraités, en raison du caractère non significatif de ces derniers exceptés pour la SCI DU LANDOUAR dans le cadre du traitement de la levée d'options du contrat de crédit-bail immobilier de l'immeuble 33 avenue Claude Debussy à Clichy intervenue en mars 2013, impôt qui a été payé en 2017.

III - NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. BILAN

A) Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition s'élève à € 866.908 et se répartit comme suit :

* ARTEMIS	€	144.452
* BECHET S.A.	€	485.483
* UNGARELLI	€	32.006
* CPMG.....	€	204.967

	€	866.908
		=====

Les écarts d'acquisition sont totalement amortis.

B) Immobilisations corporelles

La variation des immobilisations corporelles entre le 31.12.17 et le 31.12.16 figure en annexe 3.

Il a été procédé à une analyse de l'ensemble des immobilisations corporelles pour chaque société ; il s'avère qu'aucune immobilisation n'est décomposable et que les durées d'amortissements sont conformes aux durées d'usage.

C) Autres immobilisations financières

Le poste « autres participations » comprend les titres suivants :

	% de détention	Valeur nette des titres
Cie du BTP	NS	2.137
EIREL mise en équivalence	36 %	218.355

		220.492
		=====

D) Stocks et en cours

Pour l'ensemble des sociétés consolidées :

les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les en-cours de chantier ont été évalués à leur coût de production majoré d'un coefficient de frais généraux ne comprenant pas les frais commerciaux et administratifs.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

E) Comptes de régularisation actif

Ils se détaillent comme suit :

* Charges constatées d'avance	43.109

	43.109
	=====

F) Provisions réglementées

NEANT

G) Provisions

Le détail par nature de provision, figure en annexe 5.

Elles correspondent principalement à des provisions pour litiges, risques et charges liées à l'exploitation (réinterventions sur chantier, litiges sur décompte définitif) ainsi que les pertes à terminaison sur les opérations en cours.

H) Emprunts et dettes financiers divers

- C CT EIREL (mis en équivalence) et divers	48.624
- Dépôt de garantie reçu	85.468

	134.092
	=====

I) Compte de régularisation passif

Ils comprennent :

- Produits constatés d'avance.....	4.800
------------------------------------	-------

3.2. COMPTE DE RÉSULTAT

A) Chiffre d'affaires

Sans activité export et vente de marchandises significative, après élimination des comptes réciproques, le chiffre d'affaires s'élève à €47.438.084

La variation de la production stockée s'élève à - €622.884

Les autres produits d'exploitation forment un total de €1.233.467 leur détail figure en annexe 6.

B) Crédit- bail

Néant

Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation

- Dotation aux amortissements.....	1.126.857
- Dotation provisions pour risques et charges.....	540.199
- Dotation provisions actifs circulants.....	276.278

	1.943.334
	=====

C) Charges financières

- Charges financières diverses.....	16
	16

D) Produits et charges exceptionnels

Le détail des plus-values et des autres produits et charges exceptionnels figure en annexe 7.

E) Effectifs

Le détail de l'effectif figure en annexe 8

F) Tableau des flux de trésorerie consolidée

Ce tableau figure en annexe 9

IV - AUTRES INFORMATIONS

A) Engagements hors bilan

- Cautions bancaires sur affaires en cours	
-	
ARTEMIS	79.570
BECHET.....	329.995
UNGARELLI.....	6.823
	416.388

B) Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'a été allouée au titre de l'exercice aux dirigeants de l'entreprise consolidante en raison de leurs fonctions dans des entreprises contrôlées.

C) Engagements retraite

Pour l'ensemble des sociétés du groupe, l'engagement retraite est versé à un organisme indépendant.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 01.01.2017	18.471.714
Résultat groupe	1.101.951
Ajustements divers	720

CAPITAUX PROPRES AU 31.12.2017	19.574.385

ANALYSE DU RESULTAT DE CONSOLIDATION

RÉSULTAT AU 31 DECEMBRE 2017

J.B.E.	760.141
BECHET SAS.....	651.003
AMPB SA	64.204
ARTEMIS SARL	117.106
UNGARELLI SAS	104.258
EIREL SA.....	45.778
CPMG..... -	352.140
A.T.B.	42.401
SCI DU LANDOUAR.....	739.237

IMPACT DES OPÉRATIONS DE CONSOLIDATION

Elimination des dividendes inter groupe	-	380.000
Elimination des dotations et reprises		
D'amortissements dérogatoires	-	41.610
Amortissement construction SCI DU LANDOUAR	-	365.573
Reprise impôt différé		121.858
Résultat consolidé		1.506.663

Résultat du groupe	1.101.951
Résultat hors groupe	404.712

JBE

ANNEXE 1

**SOCIETES ENTRANT DANS LE PERIMETRE
DE CONSOLIDATION**

SOCIETES	ADRESSES	N° SIRET
J.B.E. S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	388 236 820
BECHET S.A.S	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	712 055 912
AMPB SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	350 425 260
ARTEMIS SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	383 425 260
UNGARELLI SAS	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	398 292 771
EIREL SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	342 817 194
CPMG SAS	33, avenue Claude Debussy 92110 CLICHY	347 456 444
SCI DU LANDOUAR	117, rue Moslard 92700 COLOMBES	390 448 363
A.T.B. SARL	2, rue Marc Bloch 92110 CLICHY	339 858 623

JBE

ANNEXE 2

METHODE DE CONSOLIDATION
ET POURCENTAGE D'INTERETS

METHODES DE CONSOLIDATION	DIRECTS ET INDIRECTS			METHODES DE CONSOLIDATION
	% CONTRÔLE	% INTERETS AU 31.12.17	% INTERETS AU 31.12.16	
J.B.E. S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
BECHET S.A.S	100,00	100,00	100,00	I.G.
AMPB SAS	95,10	95,10	95,10	I.G.
ARTEMIS SAS	95,00	95,00	95,00	I.G.
UNGARELLI SAS	100,00	100,00	100,00	I.G.
EIREL SAS	36,00	36,00	36,00	E.Q.
CPMG SAS	100,00	100,00	99,88	I.G.
SCI DU LANDOUAR	20,06	20,06	20,06	I.G.
A.T.B. SARL	99,96	99,96	99,96	I.G.

JBE

ANNEXE 3

IMMOBILISATIONS BRUTES

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION	CESSIONS MISES HORS SERVICE	VALEUR BRUTE AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	0				0
licences logiciels	374 550		53 145	84 119	343 576
Droit au bail	0				0
Fonds de commerce	913 169				913 169
TOTAL	1 287 719	0	53 145	84 119	1 256 745

NATURE DES IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	ACQUISITION CREATION VIREMENT	CESSIONS MISES HORS SERVICE VIREMENT	VALEUR BRUTE AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	2 890 053				2 890 053
Install.gene.amenag.	3 486 516		4 800		3 491 316
Constructions	10 879 119				10 879 119
Inst tech & mat ouv	2 625 752		173 509	14 860	2 784 401
Installat générales	218 837				218 837
Mat transport	2 046 467		268 789	118 170	2 197 086
Mat bureau & infor	767 844		34 418	1 016	801 246
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0				0
<u>IMMOBILISATIONS EN COURS</u>	0		16 940		16 940
<u>AVANCES ET ACOMPTES</u>	0				0
TOTAL	22 914 588	0	498 456	134 046	23 278 998

JBE

ANNEXE 4

AMORTISSEMENTS

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Brevets concessions	0				0
licences logiciels	276 132		50 688	30 974	295 846
Droit au bail	0				0
Fonds de commerce	913 169				913 169
TOTAL	1 189 301		50 688	30 974	1 209 015

NATURE IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VALEUR BRUTE AU 01.01.2017	LEVEE OPTION Ct BAIL	AUGMENTAT, DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	VALEUR AU 31.12.2017
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrain	0				0
Install.gene.amenag.	2 687 731		306 174		2 993 905
Constructions	7 770 704		365 573		8 136 277
Inst tech & mat ouv	2 150 060		194 304	13 071	2 331 293
Installat générales	230 144		3 030	25 557	207 617
Mat transport	1 657 093		191 546	118 170	1 730 470
Mat bureau & infor	675 390		41 099	1 016	715 473
<u>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	0				0
TOTAL	15 171 122		1 101 727	157 815	16 115 034

JBE

ANNEXE 5

PROVISIONS

	MONTANT DEBUT EXERCICE	DOTATION	REPRISE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
RETRAITE	-			-
LITIGES	1 322 072	399 471	547 824	1 173 719
GARANTIE CLIENTS	221 699	127 124	188 200	160 623
AMENDES ET PENALITES	13 669		13 669	-
IMPOTS DIFFERE	1 419 858		993 358	426 500
PERTES MARCHES LT	-			-
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES&CHARGES	46 109	13 603	46 109	13 603
TITRES DE PARTICIPATION	2 136			2 136
STOCKS ET EN COURS	36 617	99 533	36 617	99 533
COMPTES CLIENTS	426 618	176 746	5 000	598 364
AUTRES DEPRECIATION	1 825 858			1 825 858
TOTAL	5 314 636	816 477	1 830 777	4 300 335

JBE

ANNEXE 6

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

PRODUITS	
PRODUCTION IMMOBILISEE	-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	220 033
REPRISE PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	764 133
REPRISE PROVISION CREANCES DOUTEUSES	5 000
REPRISE PROVISION DEPRECIATION STOCK	36 617
TRANSFERT DE CHARGES	207 683
TOTAL.....	1 233 467

JBE

ANNEXE 7

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

PLUS-VALUES/CESSIONS IMMOBILISATIONS				
SOCIETES	VALEUR NETTE COMPTABLE	PRIX DE VENTE	PLUS VALUE	MOINS VALUE
JBE	-	-	-	-
JBE cession Athriom	-	-	-	-
BECHET		2 000	2 000	-
ARTEMIS	-	1 083	1 083	-
LANDOUAR	-	-	-	-
ATB		-	-	-
AMPB	1 287	13 563	13 563	1 287
UNGARELLI	502	-	-	502
CPMG	-	4 592	4 592	-
TOTAL	1 789	21 238	21 238	1 789

	PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	
	CHARGES	PRODUITS
OPERATIONS SUR IMMOBILISATIONS	1 789	21 238
RETROCESS.CONGES PAYES		
AMENDES ROUTIERES	66 384	
AJUST AMORT DEROGATOIRES		
AIDES EMBAUCHE ET APPRENTIS		10 806
ELEMENTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	33 691	453 396
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS EXCEPTIONNELS (Dotation et reprise)		49 669
INDEMNITES PROCES, ART 700		70 699
COTISATIONS URSSAF	1 324	
DEGREVEMENT IMPOTS		137 882
REGULARISATIONS ASSURANCES		
RETOUR MEILLEURE FORTUNE		
TOTAL	103 188	743 690

JBE

ANNEXE 8

EFFECTIF GROUPE

EFFECTIF MOYEN	Personnel salarié
CADRES	25
ETAMS	71
OUVRIERS	156
APPRENTIS	6
TOTAL	258

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDE

	Total au 31.12.17	
Résultat net des sociétés intégrées	1 101 951	
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
-amortissements et provisions	- 18 255	
-variation des impôts différés	- 121 858	
-plus-moins value de cession, nettes d'impôt	1 789	
-autres éléments (dt intérêts minoritaires dans Résultat net des Stés intégrées)	358 934	
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	1 322 561	
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 756 276	
Flux net de trésorerie généré par l'activité		4 078 837
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement :		
Acquisitions d'immobilisations	- 540 428	
Charge à répartir	-	
Cession et diminution des immobilisations	33 212	
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		- 507 216
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-	
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	- 558 000	
Augmentation de capital en numéraire		
Emission d'emprunts		
Remboursements d'emprunts	- 82 307	
Variations de périmètre	-	
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		- 640 307
Variations de trésorerie		2 931 315
Trésorerie d'ouverture	6 898 546	
Trésorerie de clôture	9 829 861	
Incidence des variations de cours des devises		