RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00391
Numéro SIREN : 423 571 934
Nom ou dénomination : EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2017 sous le numéro de dépôt 4162

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANCY

RUE DU GENERAL FABVIER - BP 30 108
54003 NANCY CEDEX
TEL 03 83 40 69 60 (STANDARD)

EXPERTIS CFE AUDIT & CONSEIL
2 ALLEE D'EVRY
Technopole Nancy Brabois CS 60132
54603 VILLERS LES NANCY CEDEX

V/REF :
N/REF : 1999 B 391 / 2017-B-4162

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE NANCY certifie qu'il a reçu le 10/07/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL
Société anonyme
Technopole Nancy Brabois - 2, allée d'Evry
54600 Villers-les-Nancy

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-4162 le 17/07/2017
R.C.S. NANCY 423 571 934 (1999 B 391)

Fait à NANCY le 17/07/2017,
LE GREFFIER ASSOCIE



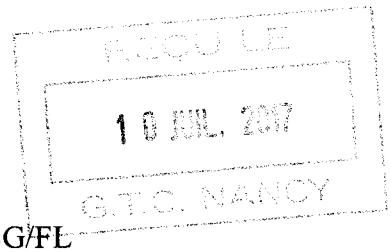
Expertis cfe
AUDIT & CONSEIL

VILLERS-LÈS-NANCY | TOUL | ÉPINAL | METZ
FREYMING-MERLEBACH | THIONVILLE-YUTZ | VERDUN | COLMAR
MEMBRE INDÉPENDANT AUDECIA

Villers les Nancy, le 6 juillet 2017

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANCY
Registre du Commerce
Rue du Maréchal Juin
BP 30108

54003 NANCY Cedex



SG/FL

Objet : **SA EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL**
423 571 934 R.C.S NANCY

Monsieur le Greffier,

Vous trouverez ci-joint, les documents sociaux concernant la société citée en référence et relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2016, à savoir :

- Résolution d'affectation du résultat,
- Comptes annuels,
- Annexe légale,
- Rapport du Commissaire aux Comptes.

Nous vous saurions gré de bien vouloir faire parvenir le récépissé de dépôt au Cabinet

EXPERTIS CFE Audit et Conseil
Technopôle Nancy Brabois
2 Allée d'Evry
C.S. 60132
54603 VILLERS LES NANCY CEDEX

Veuillez agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos salutations distinguées.

Sylvie GATTO
Responsable Juridique

P.J. : 1 Chèque bancaire d'un montant de **45,48 euros.**

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Lorraine et Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Nancy. S.A au capital de 5 000 000 € | 423 571 934 RCS Nancy | N°TVA intracommunautaire FR03 423 571 934

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 2 Allée d'Evry 54600 VILLERS-LES-NANCY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 2 3 5 7 1 9 3 4 0 0 0 2 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2016

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	100 960	AG 100 960	
		Fonds commercial (1)	AH	5 961 070	AI	5 961 070
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	93 593	AO	93 593
		Constructions	AP	1 115 957	AQ 800 637	315 320
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	914 950	AU 633 407	281 542
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	331 378	CV	331 378
		Créances rattachées à des participations	BB	64 923	BC	64 923
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	35 198	BI	35 198
		TOTAL (II)	BJ	8 618 034	BK 1 535 005	7 083 028
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	13 447	BM	13 447
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 235 211	BY 691 590	4 543 620
		Autres créances (3)	BZ	1 515 940	CA	1 515 940
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	1 554	CE	1 554
		Disponibilités	CF	613 221	CG	613 221
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	98 449	CI	98 449
		TOTAL (III)	CJ	7 477 825	CK 691 590	6 786 234
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	16 095 859	1A 2 226 596	13 869 263

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR 406 672

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000 000)	DA	5 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	817 107
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	317 612
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	588 233
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	291 754
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	184 757
	TOTAL (I)	DL	7 199 466
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	71 541
	Provisions pour charges	DQ	263 997
	TOTAL (III)	DR	335 538
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	104 841
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	779 208
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	336 337
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 555 961
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	189 654
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 368 255
	TOTAL (IV)	EC	6 334 258
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	13 869 263

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 275 585
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	120

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

Cegid Group

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	8 601	FB		FC	8 601
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	11 284 306	FH		FI	11 284 306
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 292 907	FK		FL	11 292 907
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	42 250
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	280 528
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 611
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 618 297
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	23 307
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 514
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(6 873)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 610 314
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	358 770
	Salaires et traitements*					FY	4 954 717
	Charges sociales (10)					FZ	2 024 804
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	132 325
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	200 584
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	20 793
	Autres charges (12)					GE	81 464
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 403 721
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	214 576
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	112 670
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	40
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	18 734
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	131 445
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 089
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	11 089
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	120 356
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	334 932

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	248
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	248
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 742
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	15 396
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	22 138
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(21 889)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	21 288
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	11 749 991
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	11 458 236
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	291 754

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	58 702
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 742	
Amortissements dérogatoires	15 396	
Rentrées sur créances amorties		248

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

Comptes Annuels 2016

Annexe légale

Expertis cfe
AUDIT & CONSEIL

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : **SA EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 13 869 263 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 291 754 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 états financiers ont été établis en conformité avec :
- Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce
- La loi N° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements comptables :
  - 2006 - 06 et 2000 - 07 sur les passifs
  - 2002 - 10 sur les amortissements et les dépréciations des actifs
  - 2004 - 06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
* Constructions : 2 à 50 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 16 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau et informatqiue : 1 à 5 ans
* Mobilier : 2 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

En l'absence de limite prévisible des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation des fonds de commerce n'est pas limitée et les fonds de commerce ne font pas l'objet d'un amortissement. Un test de dépréciation est effectué à la clôture et si la valeur obtenue est inférieure à la valeur d'actif, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 221 667 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation. Ne pouvant être imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice, le CICE a fait l'objet d'une demande de remboursement auprès de la DGFIP.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 961 071			5 961 071
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 960			100 960
Immobilisations incorporelles	**6 062 031**			**6 062 031**
- Terrains	93 594			93 594
- Constructions sur sol propre	1 029 774			1 029 774
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	86 183			86 183
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	247 072	26 235		273 307
- Matériel de transport	9 536			9 536
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	510 974	121 134		632 108
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 977 133**	**147 369**		**2 124 502**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	376 432	19 870		396 302
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	35 229		30	35 199
Immobilisations financières	**411 661**	**19 870**	**30**	**431 501**
ACTIF IMMOBILISE	**8 450 825**	**167 239**	**30**	**8 618 034**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		147 369	19 870	167 239
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**147 369**	**19 870**	**167 239**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			30	30
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**30**	**30**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	207 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 754 071
Total	**5 961 071**

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
MENUISERIE ALU BATIMENT B	61 119	8.33%	LINEAIRE
PLATRERIE PLAFONDS BATIMENT B	44 479	14.29%	LINEAIRE
MENUISERIE BATIMENT B	23 934	14.29%	LINEAIRE
REVETEMENTS BATIMENT B	45 743	14.29%	LINEAIRE
PLOMBERIE BATIMENTS B	6 120	14.29%	LINEAIRE
ELECTRICITE CHAUFFAGE BATIMENT B	52 326	14.29%	LINEAIRE
STORES BATIMENT B	17 075	14.29%	LINEAIRE
PAREMENTS CARRELAGES BATIMENT B	18 819	14.29%	LINEAIRE
CABLAGE BATIMENT B	23 332	14.29%	LINEAIRE
ALARME BATIMENT B	4 255	14.29%	LINEAIRE
COMPLT REVETEMENTS BATIMENT B	1 854	14.29%	LINEAIRE
COMPLT MENUISERIE BATIMENT B	4 858	14.29%	LINEAIRE
COMPT PLOMBERIE BATIMENT B	113	14.29%	LINEAIRE
SERRURERIE BATIMENT A	983	25.00%	LINEAIRE
MENUISERIE ALU BATIMENT A	54 641	11.11%	LINEAIRE
MENUISERIE BOIS BATIMENT A	5 548	25.00%	LINEAIRE
PLACARDS BATIMENT A	16 017	25.00%	LINEAIRE
PLOMBERIE BATIMENT A	3 361	25.00%	LINEAIRE
PLAFONDS BATIMENT A	10 555	25.00%	LINEAIRE
DECO. HALL BATIMENT A	2 942	25.00%	LINEAIRE
PLATRERIE BATIMENT A	7 042	25.00%	LINEAIRE
ELECT. CHAUFFAGE BATIMENT A	22 858	25.00%	LINEAIRE
CLIMATISATION BATIMENT A	17 284	25.00%	LINEAIRE
PEINTURE BATIMENT A	5 708	50.00%	LINEAIRE
CLOISONS BATIMENT A	30 417	25.00%	LINEAIRE
STORES BATIMENT A	4 230	50.00%	LINEAIRE
CABLAGE BATIMENT A	4 055	25.00%	LINEAIRE
TOTAL	**489 668**		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI COFIMMO 54600 VILLERS LES NANCY	30 490	66 648	99,95	66 648
SCI SAUT LE CERF 54600 VILLERS LES NANCY	15 245	16 594	99,90	16 594
SCI VAL D'ORNAIN 54602 VILLERS LES NANCY CEDEX	15 245	35 538	99,90	35 538
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	328 783	328 783	120 961		112 670
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 960			100 960
Immobilisations incorporelles	**100 960**			**100 960**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	723 828	14 203		738 031
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	56 452	6 155		62 607
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	143 102	28 109		171 212
- Matériel de transport	9 536			9 536
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	368 802	83 858		452 661
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 301 720**	**132 326**		**1 434 045**
ACTIF IMMOBILISE	**1 402 680**	**132 326**		**1 535 006**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 949 723 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	64 924		64 924
Prêts			
Autres	35 199		35 199
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 235 211	4 828 539	406 672
Autres	1 515 941	1 515 941	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 449	98 449	
Total	**6 949 723**	**6 442 929**	**506 795**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	1 644 753
PRODUITS A RECEVOIR	65 002
PRODUITS FIN. A RECEVOIR	654
Total	**1 710 408**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000 000,00 euros décomposé en 63 500 titres d'une valeur nominale de 78,74 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	55 737			55 737
ACTIONS NOMINATIVES A DIVIDENDE MA	7 763			7 763
TOTAL	**63 500**			**63 500**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	169 361	15 396		184 758
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**169 361**	**15 396**		**184 758**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		15 396		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	256 545	7 452			263 997
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	64 700	13 341	6 500		71 541
Total	**321 245**	**20 793**	**6 500**		**335 538**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		20 793	6 500		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 334 259 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	120	120		
- à plus de 1 an à l'origine	104 721	46 048	58 673	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 338	336 338		
Dettes fiscales et sociales	2 555 961	2 555 961		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	968 864	968 864		
Produits constatés d'avance	2 368 255	2 368 255		
Total	**6 334 259**	**6 275 586**	**58 673**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	41 015			
(**) Dont envers les associés	779 209			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 euros.

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNIS DIVERS	99 284
INT. COURUS/EMPRUNTS	60
ASSOCIES - INTERETS COURUS	7 751
CONGES A PAYER	337 242
PARTICIPATION	59 881
SALAIRES PRIMES A PAYER	285 839
CHARGES SOCIALES / CP	136 043
ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	120 031
CH.SOC./PRIMES A PAYER	115 307
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	1 330
CH. FISCALES S/ PROV	13 271
CHARGES A PAYER DIVE	30 446
Total	**1 206 485**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	98 449		
Total	**98 449**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
HONORAIRES FACT D AVANCE	2 368 255		
Total	**2 368 255**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
HONO. COMMISSARIAT	277 195
PRESTATIONS FORMATION	21 520
VENTES DE MARCHANDISES	8 601
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	82 461
HONO. COMPTABLES	10 296 048
PRESTATIONS GROUPE	607 082
TOTAL	**11 292 907**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels 4 920 euros.

Autres informations

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Depuis le 1er janvier 2015, le Compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au DIF qui, depuis cette date a cessé d'exister. Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2014, et non consommés, peuvent être utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 263 997 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 263 997 euros

Le montant de l'engagement tient compte des paramètres suivants :

Taux d'actualisation en 2016 : 1.48%

Augmentation annuelle des salaires de 1.50 % constant

Départ prévu, sauf dérogation individuelle, à 66 ans pour les cadres et à 64 ans pour les non cadres

Taux de rotation : 4 % constant pour les cadres, 5 % constant pour les non cadres

Taux de charges sociales patronales : 45 % pour les cadres, 40 % pour les non cadres

Départ à l'initiative du salarié

L'année des calculs retenue est 2016

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05

La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL

Société Anonyme au capital de 5.000.000 €

Technopôle de Nancy Brabois

2 allée d'Evry – 54600 VILLERS LES NANCY

R.C.S. Nancy 423.571.934

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Dominique Thomassin

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région Lorraine
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de Nancy

EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL

Société Anonyme au capital de 5 000 000 €

Technopôle Nancy Brabois

2 Allée d'Evry - 54 600 VILLERS LES NANCY

R.C.S. Nancy 423 571 934

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

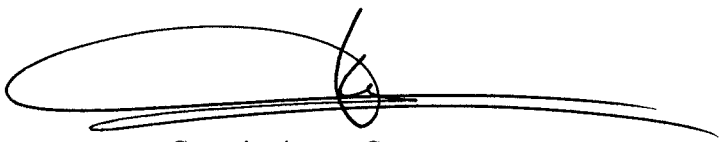
III. Vérifications et informations spécifiques

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A Villers les Nancy, le 9 juin 2017

Dominique THOMASSIN



Commissaire aux Comptes

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
***ACTIF IMMOBILISE**				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	100 960	100 960		
Engagements sociaux repris	5 961 071		5 961 071	5 961 071
Immobilisations corporelles				
Terrains	93 594		93 594	93 594
Constructions	1 115 958	800 638	315 320	335 678
Autres immobilisations corporelles	914 950	633 408	281 543	246 141
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	396 302		396 302	376 432
Autres immobilisations financières	35 199		35 199	35 229
Total	**8 618 034**	**1 535 006**	**7 083 028**	**7 048 145**
***ACTIF CIRCULANT**				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	13 448		13 448	6 574
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 235 211	691 590	4 543 621	4 313 939
Fournisseurs débiteurs	26 547		26 547	13 295
Personnel				850
Etat, Impôts sur les bénéfices	268 867		268 867	279 599
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	45 172		45 172	50 572
Autres créances	1 175 355		1 175 355	613 497
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 555		1 555	1 555
Disponibilités	613 221		613 221	867 595
Charges constatées d'avance	98 449		98 449	100 053
Total	**7 477 825**	**691 590**	**6 786 235**	**6 247 529**
***COMPTES DE REGULARISATION**				
Total				
TOTAL ACTIF	**16 095 859**	**2 226 596**	**13 869 263**	**13 295 674**

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
*** CAPITAUX PROPRES**		
Capital social ou individuel	5 000 000	5 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	817 107	817 107
Réserve légale	317 613	299 271
Autres réserves	588 234	682 868
Résultat de l'exercice	**291 754**	**366 843**
Provisions réglementées	184 758	169 361
Total	**7 199 467**	**7 335 451**
***AUTRES FONDS PROPRES**		
Total		
***PROV./ RISQUES ET CHARGES**		
Provisions pour risques	71 541	64 700
Provisions pour charges	263 997	256 545
Total	**335 538**	**321 245**
***DETTES**		
Emprunts	*104 721*	*45 767*
Découverts et concours bancaires	*120*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	104 841	45 767
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	779 209	193 032
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 338	271 267
Personnel	*724 026*	*700 521*
Organismes sociaux	*856 379*	*955 952*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*960 956*	*955 491*
Autres dettes fiscales et sociales	*14 601*	*12 878*
Dettes fiscales et sociales	2 555 961	2 624 841
Autres dettes	189 655	188 937
Produits constatés d'avance	2 368 255	2 315 136
Total	**6 334 259**	**5 638 979**
TOTAL PASSIF	**13 869 263**	**13 295 674**

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	8 601	0,08	13 977	0,12	-5 376	-38,46
Production vendue	11 284 306	99,92	11 252 834	99,88	31 472	0,28
CHIFFRE D'AFFAIRES	11 292 907	100,00	11 266 811	100,00	26 096	0,23
Total	**11 292 907**	**100,00**	**11 266 811**	**100,00**	**26 096**	**0,23**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	23 307	0,21	29 451	0,26	-6 144	-20,86
Achats de matières premières	3 514	0,03	5 182	0,05	-1 668	-32,19
Var. Stock de matières premières	-6 874	-0,06	1 729	0,02	-8 603	-497,54
Total	**19 948**	**0,18**	**36 363**	**0,32**	**-16 415**	**-45,14**
MARGE SUR M/SES ET MAT	**11 272 960**	**99,82**	**11 230 448**	**99,68**	**42 511**	**0,38**
PRODUITS						
Subventions d'exploitation	42 250	0,37	35 484	0,31	6 766	19,07
Autres produits	283 140	2,51	334 816	2,97	-51 677	-15,43
Total	**325 390**	**2,88**	**370 300**	**3,29**	**-44 911**	**-12,13**
CHARGES						
Autres achats et charges externes	3 610 314	31,97	3 632 765	32,24	-22 450	-0,62
Impôts, taxes et versements assimilés	358 770	3,18	298 403	2,65	60 367	20,23
Salaires et Traitements	4 954 717	43,87	4 762 692	42,27	192 025	4,03
Charges sociales	2 024 804	17,93	1 977 527	17,55	47 278	2,39
Amortissements et provisions	353 703	3,13	482 840	4,29	-129 137	-26,75
Autres charges	81 465	0,72	133 087	1,18	-51 622	-38,79
Total	**11 383 773**	**100,80**	**11 287 313**	**100,18**	**96 461**	**0,85**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**214 576**	**1,90**	**313 436**	**2,78**	**-98 860**	**-31,54**
Produits financiers	131 445	1,16	130 192	1,16	1 253	0,96
Charges financières	11 089	0,10	8 802	0,08	2 287	25,98
Résultat financier	**120 356**	**1,07**	**121 390**	**1,08**	**-1 034**	**-0,85**
RESULTAT COURANT	**334 932**	**2,97**	**434 826**	**3,86**	**-99 894**	**-22,97**
Produits exceptionnels	249		1 525	0,01	-1 276	-83,69
Charges exceptionnelles	22 138	0,20	20 903	0,19	1 235	5,91
Résultat exceptionnel	**-21 890**	**-0,19**	**-19 378**	**-0,17**	**-2 512**	**12,96**
Impôts sur les bénéfices	21 288	0,19	48 605	0,43	-27 317	-56,20
RESULTAT DE L'EXERCICE	**291 754**	**2,58**	**366 843**	**3,26**	**-75 088**	**-20,47**

Comptes Annuels 2016

Annexe légale

expertis cfe
AUDIT & CONSEIL

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : **SA EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 13 869 263 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 291 754 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 états financiers ont été établis en conformité avec :
- Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce
- La loi N° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements comptables :
  - 2006 - 06 et 2000 - 07 sur les passifs
  - 2002 - 10 sur les amortissements et les dépréciations des actifs
  - 2004 - 06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
* Constructions : 2 à 50 ans
* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 16 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau et informatqiue : 1 à 5 ans
* Mobilier : 2 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

En l'absence de limite prévisible des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation des fonds de commerce n'est pas limitée et les fonds de commerce ne font pas l'objet d'un amortissement. Un test de dépréciation est effectué à la clôture et si la valeur obtenue est inférieure à la valeur d'actif, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 221 667 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation. Ne pouvant être imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice, le CICE a fait l'objet d'une demande de remboursement auprès de la DGFIP.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 961 071			5 961 071
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 960			100 960
Immobilisations incorporelles	**6 062 031**			**6 062 031**
- Terrains	93 594			93 594
- Constructions sur sol propre	1 029 774			1 029 774
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	86 183			86 183
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	247 072	26 235		273 307
- Matériel de transport	9 536			9 536
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	510 974	121 134		632 108
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 977 133**	**147 369**		**2 124 502**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	376 432	19 870		396 302
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	35 229		30	35 199
Immobilisations financières	**411 661**	**19 870**	**30**	**431 501**
ACTIF IMMOBILISE	**8 450 825**	**167 239**	**30**	**8 618 034**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		147 369	19 870	167 239
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**147 369**	**19 870**	**167 239**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			30	30
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**30**	**30**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	207 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	5 754 071
Total	**5 961 071**

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
MENUISERIE ALU BATIMENT B	61 119	8.33%	LINEAIRE
PLATRERIE PLAFONDS BATIMENT B	44 479	14.29%	LINEAIRE
MENUISERIE BATIMENT B	23 934	14.29%	LINEAIRE
REVETEMENTS BATIMENT B	45 743	14.29%	LINEAIRE
PLOMBERIE BATIMENTS B	6 120	14.29%	LINEAIRE
ELECTRICITE CHAUFFAGE BATIMENT B	52 326	14.29%	LINEAIRE
STORES BATIMENT B	17 075	14.29%	LINEAIRE
PAREMENTS CARRELAGES BATIMENT B	18 819	14.29%	LINEAIRE
CABLAGE BATIMENT B	23 332	14.29%	LINEAIRE
ALARME BATIMENT B	4 255	14.29%	LINEAIRE
COMPLT REVETEMENTS BATIMENT B	1 854	14.29%	LINEAIRE
COMPLT MENUISERIE BATIMENT B	4 858	14.29%	LINEAIRE
COMPT PLOMBERIE BATIMENT B	113	14.29%	LINEAIRE
SERRURERIE BATIMENT A	983	25.00%	LINEAIRE
MENUISERIE ALU BATIMENT A	54 641	11.11%	LINEAIRE
MENUISERIE BOIS BATIMENT A	5 548	25.00%	LINEAIRE
PLACARDS BATIMENT A	16 017	25.00%	LINEAIRE
PLOMBERIE BATIMENT A	3 361	25.00%	LINEAIRE
PLAFONDS BATIMENT A	10 555	25.00%	LINEAIRE
DECO. HALL BATIMENT A	2 942	25.00%	LINEAIRE
PLATRERIE BATIMENT A	7 042	25.00%	LINEAIRE
ELECT. CHAUFFAGE BATIMENT A	22 858	25.00%	LINEAIRE
CLIMATISATION BATIMENT A	17 284	25.00%	LINEAIRE
PEINTURE BATIMENT A	5 708	50.00%	LINEAIRE
CLOISONS BATIMENT A	30 417	25.00%	LINEAIRE
STORES BATIMENT A	4 230	50.00%	LINEAIRE
CABLAGE BATIMENT A	4 055	25.00%	LINEAIRE
TOTAL	**489 668**		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI COFIMMO 54600 VILLERS LES NANCY	30 490	66 648	99,95	66 648
SCI SAUT LE CERF 54600 VILLERS LES NANCY	15 245	16 594	99,90	16 594
SCI VAL D'ORNAIN 54602 VILLERS LES NANCY CEDEX	15 245	35 538	99,90	35 538
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	328 783	328 783	120 961		112 670
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 960			100 960
Immobilisations incorporelles	**100 960**			**100 960**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	723 828	14 203		738 031
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	56 452	6 155		62 607
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	143 102	28 109		171 212
- Matériel de transport	9 536			9 536
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	368 802	83 858		452 661
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 301 720**	**132 326**		**1 434 045**
ACTIF IMMOBILISE	**1 402 680**	**132 326**		**1 535 006**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 949 723 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	64 924		64 924
Prêts			
Autres	35 199		35 199
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 235 211	4 828 539	406 672
Autres	1 515 941	1 515 941	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	98 449	98 449	
Total	**6 949 723**	**6 442 929**	**506 795**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	1 644 753
PRODUITS A RECEVOIR	65 002
PRODUITS FIN. A RECEVOIR	654
Total	**1 710 408**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000 000,00 euros décomposé en 63 500 titres d'une valeur nominale de 78,74 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	55 737			55 737
ACTIONS NOMINATIVES A DIVIDENDE MA	7 763			7 763
TOTAL	**63 500**			**63 500**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	169 361	15 396		184 758
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**169 361**	**15 396**		**184 758**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		15 396		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	256 545	7 452			263 997
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	64 700	13 341	6 500		71 541
Total	**321 245**	**20 793**	**6 500**		**335 538**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		20 793	6 500		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 334 259 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	120	120		
- à plus de 1 an à l'origine	104 721	46 048	58 673	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 338	336 338		
Dettes fiscales et sociales	2 555 961	2 555 961		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	968 864	968 864		
Produits constatés d'avance	2 368 255	2 368 255		
Total	**6 334 259**	**6 275 586**	**58 673**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	41 015			
(**) Dont envers les associés	779 209			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 euros.

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNIS DIVERS	99 284
INT. COURUS/EMPRUNTS	60
ASSOCIES - INTERETS COURUS	7 751
CONGES A PAYER	337 242
PARTICIPATION	59 881
SALAIRES PRIMES A PAYER	285 839
CHARGES SOCIALES / CP	136 043
ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	120 031
CH.SOC./PRIMES A PAYER	115 307
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	1 330
CH. FISCALES S/ PROV	13 271
CHARGES A PAYER DIVE	30 446
Total	**1 206 485**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	98 449		
Total	**98 449**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
HONORAIRES FACT D AVANCE	2 368 255		
Total	**2 368 255**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
HONO. COMMISSARIAT	277 195
PRESTATIONS FORMATION	21 520
VENTES DE MARCHANDISES	8 601
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	82 461
HONO. COMPTABLES	10 296 048
PRESTATIONS GROUPE	607 082
TOTAL	**11 292 907**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels 4 920 euros.

Autres informations

Compte Personnel de Formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Depuis le 1er janvier 2015, le Compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au DIF qui, depuis cette date a cessé d'exister. Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2014, et non consommés, peuvent être utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 263 997 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 263 997 euros

Le montant de l'engagement tient compte des paramètres suivants :

Taux d'actualisation en 2016 : 1.48%

Augmentation annuelle des salaires de 1.50 % constant

Départ prévu, sauf dérogation individuelle, à 66 ans pour les cadres et à 64 ans pour les non cadres

Taux de rotation : 4 % constant pour les cadres, 5 % constant pour les non cadres

Taux de charges sociales patronales : 45 % pour les cadres, 40 % pour les non cadres

Départ à l'initiative du salarié

L'année des calculs retenue est 2016

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05

La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL
Société Anonyme
au capital de 5 000 000 euros
Siège social : Technopôle Nancy Brabois
2 Allée d'Evry
54600 VILLERS LES NANCY
423 571 934 RCS NANCY

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ANNUELLE DU 26 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 291 754,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	291 754,48 euros
A la réserve légale	14 587,72 euros
Solde	277 166,76 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	165 968,24 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	443 135,00 euros
A titre de dividendes prioritaires 5,89 euros de dividende par action pour les 7 763 actions à dividendes prioritaires soit	45 724,00 euros
A titre de premier dividende (5% du montant libéré et non remboursé des 55 737 des actions ordinaires) soit et 3,937 euros de dividende par action ordinaire	219 437,00 euros
A titre de superdividende Attribué à toutes les actions	177 974,00 euros

Soit 2,80 euros par action

soit un montant total de dividende de 443 135,00 euros

Le paiement des dividendes sera effectué le de ce jour.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués aux personnes physiques au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 87,62 euros,
- le montant des revenus distribués aux personnes morales au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 443 040,64 euros.
- le montant des revenus distribués aux personnes physiques au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles (PEA) à la réfaction de 40 % s'élève à 6,74 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux actionnaires que :
- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Montant éligible à la réfaction de 40% pour les personnes physiques	Montant éligible à la réfaction de 40% pour les personnes morales	Montant non éligible à la réfaction de 40% pour les personnes physiques
31/12/2013	443 135,00	80,88	443 047,38	6,74
31/12/2014	443 135,00	80,88	443 047,38	6,74

Exercice	Dividende	Montant éligible à la réfaction de	Montant éligible à la réfaction de	Montant non éligible à la

		40% pour les personnes physiques	40% pour les personnes morales	réfaction de 40% pour les personnes physiques
31/12/2013	443 135,00	80,88	443 047,38	6,74
31/12/2014	443 135,00	80,88	443 047,38	6,74
31/12/2015	443 135,00	87,62	443 040,64	6,74

Vote de l'Assemblée Générale Mixte Annuelle du 26 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration