

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 : 2003 B 00186

Numéro SIREN : 447 795 550

Nom ou dénomination : 2F DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2018 sous le numéro de dépôt 3871

Désignation de l'entreprise : 2 F DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 60 Route de Blairville		54110 DOMBASLE SUR MEURTHE	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant <input type="checkbox"/>	
Numéro SIRET* 44779555000014			
		Exercice N clos le. 31122017	N-1 31122016
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières*	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL
		En cours de production de biens	BN
		En cours de production de services	BP
		Produits intermédiaires et finis	BR
		Marchandises	BT
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX
		Autres créances (3)	BZ
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD
DIVERS	Disponibilités	CF	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	
	TOTAL (III)	CJ	
	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	
		IA	IB
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	CR
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

Désignation de l'entreprise : 2 F DEVELOPPEMENT

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :107...412.....)	DA	107 412	107 412	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	146 415	146 415	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 741	10 741	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	157 812	135 394	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	92 932	22 418	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	515 313	422 380	
	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			
	Provisions pour charges	DQ	61 805	7 376	
	TOTAL (III)	DR	61 805	7 376	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	1 300 000	1 300 000	
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	808 839	900 479	
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	1 411 763	1 552 492	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	104 075	160 965	
	Dettes fiscales et sociales	DY	175 389	144 301	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	15 376	329 599	
	Autres dettes	EA	68 605	82 670	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	3 884 047	4 470 506		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 461 165	4 900 263		
RENOIS	(1) Ecart 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	2 734 743	2 528 005		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	163 382	157 052		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : 2_F DEVELOPEMENT		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens*	FD	FE	FF	
		services*	FG	FH	FI	1 507 417
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	1 507 417	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN	32 224	
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	48 987	
	Autres produits (1) (11)			FQ	3	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	1 588 630	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	920 780	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	8 913	
	Salaires et traitements*			FY	408 744	
	Charges sociales (10)			FZ	179 014	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*	GA	54 033	
			- dotations aux provisions	GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	1 844	
	Autres charges (12)			GE	34	
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	1 571 518		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG	17 112		
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	224 244		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		GL	5 813		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		GM	324 293		
	Différences positives de change		GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO			
Total des produits financiers (V)			GP	230 056		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*		GQ	56 653		
	Intérêts et charges assimilées (6)		GR	131 862		
	Différences négatives de change		GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT			
Total des charges financières (VI)			GU	188 515		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV	41 542		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW	58 654		
				297 780		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : 2 F DEVELOPPEMENT			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	24 220	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	104 669	530 750
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		2 009
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	128 889	532 759
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		11 980
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	102 990	862 839
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	54 429	6 620
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	157 419	881 438
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(28 530)	(348 679)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(62 808)	(73 318)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 947 576	2 453 677
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 854 644	2 431 259
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	92 932	22 418
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
(2)	{	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3)	{	- Crédit bail mobilier *	HP	365 292	141 762
		- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		9 590
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	224 244	234 458
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	17 257	19 687
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
(9)	Dont transferts de charges		A1	48 987	46 452
(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		A9		
			obligatoires		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Cf état annexe		157 419	128 889	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 461 164.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 507 416.84 Euros et dégageant un bénéfice de 92 932.14 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En raison des difficultés financières de la filiale SAS Couleur et Volume, il a été comptabilisé une dotation aux provisions pour dépréciation des titres de participation pour 56 653 euros.

La société a finalisé le financement d'un projet d'extension de l'outil de production du groupe, via un contrat de crédit-bail immobilier. L'opération consiste en l'extension de l'usine de production de la filiale SAS Polyprod, ainsi que du rapatriement sur le même site de l'unité de production de la filiale SAS Epact, devant amener une augmentation de la productivité, ainsi que des économies d'échelle en vue de l'amélioration de la rentabilité du groupe.

La phase de déménagement et mise en service de cette nouvelle unité de production a démarré en septembre 2016, et s'est achevé en cours d'exercice.

Il a été comptabilisé en immobilisations corporelles en cours pour 12 738.50 euros de frais engagés dans le cadre de l'aménagement du terrain, portant le total à 12 738.50 euros.

Les frais engagés dans le cadre des travaux d'aménagement de la nouvelle usine auparavant en immobilisations corporelles en cours ont été transférés en autres immobilisations incorporelles et construction nouvelle usine pour le total de 270 304,15 €.

Les frais engagés dans l'aménagement des bureaux RDC Droit auparavant en immobilisations corporelles en cours ont été transférés pour la totalité, soit 101 847,49 € en AAI Bureaux RDC Droit.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La SAS 2F Développement est tête de groupe d'intégration fiscale, et est à ce titre seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des SAS Couleur et Volume, SAS Epact et SAS Polyprod en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 13 411 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.

La société a également bénéficié du préfinancement des CICE des filiales membres du groupe d'intégration fiscale.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 13 411 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	13 411
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	13 411

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	70 181		
TOTAL	835		17 629
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains	77 460		5 573
Installations générales agencements aménagements des constructions	231 986		316 046
Installations générales agencements aménagements divers	224 993		159 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 822		8 001
Immobilisations corporelles en cours	376 075		12 739
TOTAL	927 336		501 721
Autres participations	980 953		13 421
Prêts, autres immobilisations financières	29 436		
TOTAL	1 010 389		13 421
TOTAL GENERAL	2 008 741		532 771

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		70 181		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			18 464	18 464
Terrains			83 032	83 032
Installations générales agencements aménagements constr.		104 669	443 363	443 363
Installations générales agencements aménagements divers			384 357	384 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 823	24 823
Immobilisations corporelles en cours	372 152		16 662	16 662
TOTAL	372 152	104 669	952 237	952 237
Autres participations			994 374	994 374
Prêts, autres immobilisations financières			29 436	29 436
TOTAL			1 023 810	1 023 810
TOTAL GENERAL	372 152	174 850	1 994 511	1 994 511

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	70 181		70 181	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	835	493		1 328
Terrains	7 893	4 698		12 591
Installations générales agencements aménagements constr.	36 248	25 025	1 679	59 594
Installations générales agencements aménagements divers	39 654	19 997		59 651
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 847	3 820		12 667
TOTAL	92 642	53 540	1 679	144 503
TOTAL GENERAL	163 658	54 033	71 860	145 831

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	493				
Terrains	4 698				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25 025				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 997				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 820				
TOTAL	53 540				
TOTAL GENERAL	54 033				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	7 376	54 429			61 805
TOTAL	7 376	54 429			61 805

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	93 347	56 653			150 000
TOTAL	93 347	56 653			150 000
TOTAL GENERAL	100 723	111 082			211 805
Dont dotations et reprises					
financières		56 653			
exceptionnelles		54 429			

Provision pour impôts :

Dans le cadre du contrat de crédit-bail immobilier souscrit auprès de Finamur en date du 02 juin 2012. A ce titre, il est procédé à une provision pour impôt relative à la valeur du terrain et la différence du durée d'amortissement du batiement.

Une dotation aux provision est constatée sur l'exercice pour 31 562 €, portant la provision globale à 38 938 €.

Dans le cadre du contrat de crédit-bail immobilier souscrit auprès de natixis et soglease en date du 1 mars 2017. A ce titre, il est procédé à une provision pour impôt relative à la valeur du terrain et la différence du durée d'amortissement du batiement.

Une dotation aux provision est constatée sur l'exercice pour 22 867 €, portant la provision globale à 22 867 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	127 413	0	127 413
Autres immobilisations financières	29 436		29 436
Autres créances clients	536 881	536 881	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Impôts sur les bénéfices	218 779	218 779	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 047	38 047	
Divers état et autres collectivités publiques	24 242	24 242	
Groupe et associés	1 283 259	1 283 259	
Débiteurs divers	304 116	304 116	
Charges constatées d'avance	82 040	82 040	
TOTAL	2 645 215	2 488 366	156 849

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 300 000	650 000	650 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	166 338	166 338		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	642 501	143 197	479 304	20 000
Emprunts et dettes financières divers	25 800	25 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	104 075	104 075		
Personnel et comptes rattachés	64 236	64 236		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 009	51 009		
Taxe sur la valeur ajoutée	52 189	52 189		
Autres impôts taxes et assimilés	7 954	7 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 376	15 376		
Groupe et associés	1 385 963	1 385 963		
Autres dettes	68 605	68 605		
TOTAL	3 884 047	2 734 743	1 129 304	20 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 517			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	39 425			

Créances et dettes envers les entreprises liées :

	Créances clients	Dettes fournisseurs
Total	536 881€	104 075€
Dont entreprises liées	407 862 €	859€

	Débiteurs divers	Dettes sur immobilisations
Total	304 115 €	15 375€
Dont entreprises liées	47 447€	892€

	Autres dettes
Total	68 605€
Dont entreprises liées	68605€

Créances et groupe et associés :

C/C SAS Epact intégration fiscale.....	16 723 €
C/C SAS Couleur et Volume.....	737 585 €
C/C SAS Polyprod.....	504 707 €
Intérêts des C/C à recevoir.....	24 243 €

Dettes groupe et associés :

C/C SAS Couleur et Volume.....	20 358 €
C/C SAS Polyprod intégration fiscale.....	53 132 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

C/C SAS Epact.....1 255 791 €
Intérêts courus des C/C à payer.....17 257 €

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	4.0000	26 853			26 853

Frais d'établissement

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Titres SAS Epact : 483 962€
Titres SAS Couleur et Volume : 150 000€
Titres SAS Polyprod : 230 000€
Titres SCI FF 1 999€
Titres SCI Conte de la Pointrole 1 000€

Les titres de la société Couleur et volume sont intégralement provisionnés au 31 décembre 2017.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

C/C SCI Conte de la Pointrole : 43 990€

C/C SCI FF : 83 423.36€

Total C/C immobilisés 127 413.36€

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OCBSA	325 000	4	

La société a émis le 09 juillet 2013, 325 000 euros convertibles (OC) de 4 euros de valeur nominale réparties comme suit :

- Tranche 1 : 162 500 obligations d'une durée de 6 ans.
- Tranche 2 : 162 500 obligations d'une durée de 7 ans.

Ces OC produisent un intérêt annuel de 5%.

A ces OC sont attachés 5 755 bons de souscription d'action (BSA) donnant droit à son titulaire de souscrire 5 755 actions nouvelles à la valeur nominale de 4€.

Ces BSA ont une durée de 10 ans expirant à la date anniversaire de leur souscription.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	129 019
Autres créances	71 689
Disponibilités	11 981
Total	212 690

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 956
Emprunts et dettes financières diverses	17 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 320
Dettes fiscales et sociales	100 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	892
Autres dettes	68 605
Total	246 379

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	82 040
Total	82 040

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	188 515	230 056
Dont entreprises liées	73 910	224 244

	Charges	Produits
Dividendes SAS E pact :		150 000 €
Dividendes SAS Polyprod :		50 000 €
Intérêts des comptes courants :	17 257 €	24 244 €
Dépréciation des titres de participation :	56 653 €	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 290 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4290 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Emprunt CE 200 K€ :

- Garantie OSEO à hauteur de 50% du montant du prêt

Emprunt CRCA 200 K€ :

- Garantie BPI France à hauteur de 40% du prêt
- Nantissement de fonds de commerce

Emprunt BPI 300K€ :

- Garantie Fonds de renforcement de trésorerie à hauteur de 60% du prêt.

Emprunt BPI 200K€ :

- Garantie Lorraine Consolidation à hauteur de 20%.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	259 246
Total (1)	259 246
(1) Dont concernant les filiales	259 246

Cautions solidaire Epact prêt SG à hauteur de 10 703 €
Cautions solidaire Polyprod prêt SG à hauteur de 94 456 €
Cautions solidaire Couleur & Volume prêt KOLB à hauteur de 38 241 €
Cautions solidaire Polyprod prêt CIC à hauteur de 111 335 €

Engagements reçus

Garanties relatives au crédit-bail immobilier	817 500
Total	817 500

Assurance décès incapacité de Fabien Fornoni à hauteur de 400 000€
Garantie OSEO GARANTIE à hauteur de 417 500€
Nantissement du crédit-bail immobilier.
Promesse de délégation des sous-loyers à première demande dans le cadre de Garantie sur les Sous-loyers

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		4 460 055			4 460 055
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		343 507			343 507
- dotations de l'exercice		82 379			82 379
Total		425 886			425 886
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		616 435			616 435
- exercice		409 184			409 184
Total		1 025 618			1 025 618
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		409 184			409 184
- entre 1 et 5 ans		1 636 735			1 636 735
- à plus de 5 ans		2 587 043			2 587 043
Total		4 632 962			4 632 962

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	17 779
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 840
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 341
moins de 35 ans	plus de 30 ans	18 010
Engagement total		50 970

Hypothèses de calculs retenues

- Le départ à la retraite est prévu à l'âge de 65 ans, à l'initiative du salarié.
- Le taux de rotation retenu est évalué selon une hypothèse de turn-over faible.
- L'augmentation annuelle des salaires est de 1%.
- Le taux de charges sociales patronales est de 45% pour la population cadres, et de 40% pour les populations employés.
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 1,30%.
- La méthode de calcul retenue est la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS POLYPROD	100 000	442 057	100.00	230 000	230 000			10 382 175	163 734	50 000
- SAS EPACT INDUSTRIE	85 000	536 846	100.00	483 962	483 962			6 993 457	191 765	150 000
- SARL COULEUR ET VOLUME	150 000	-453 376	100.00	150 000				2 365 520	-187 396	
- SCI FF	1 999	1 999	99.95	1 999	1 999					
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SCI CONTE DE LA POINTROLE	1 000		50.00	1 000	1 000					
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT CVAE 2016	12 010	77180000
- REMBOURSEMENT CVAE 2015	12 210	77180000
- PROD CESSION IMMO CORPORELLES	104 669	77560000
Total	128 889	
Charges exceptionnelles		
- VAL NETTE COMP DES IMMOS CEDEES	102 990	67520000
- PROV POUR IMPOTS CBI1	31 562	68750000
- PROV POUR IMPOTS CB2	22 867	68750000
Total	157 419	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATION IG DIVERS	23 547
REFACTURATION HORS GROUPE	2 553
REFACT EPACT FRAIS SALAIRES	5 100
REFACT POLY FRAIS SALAIRES	3 000
REFACT CV FRAIS SALAIRES	1 350
AVANTAGE EN NATURE	8 198
REMBOURSEMENT ASSURANCE	350
INDEMNITES CPAM GAN	4 889
Total	48 987

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	16
Informations complémentaires (CICE)	16
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Composition du capital social	21
Frais d'établissement	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	21
Titres immobilisés	21
Créances immobilisées	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Dépréciation des créances	22
Obligations convertibles ou échangeables	22
Disponibilités en Euros	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	24
Honoraires des commissaires aux comptes	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	24
Montant des engagements financiers	25
Informations en matière de crédit bail	25
Engagement en matière de pensions et retraites	26
Liste des filiales et participations	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges

27
28

NA = Non Applicable NS = Non significative

2F DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 107 412 euros
Siège social : 60 Route de Blainville, 54110 DOMBASLE SUR MEURTHE
447 795 550 RCS NANCY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 92 932,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 92 932,14 euros

Affecté en totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 250 744,49 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2018

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

Certifié conforme

La Présidente
Fabien FORNONI
Pour la SARL EXPANSED
CONSULTING



36, rue Louis Meyer
88190 Golbey
T +33(0)3 29 81 43 00
F +33(0)3 29 81 43 01

SAS 2F DEVELOPPEMENT

60 ROUTE DE BLAINVILLE

54110 DOMBASLE SUR MEURTHE

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos au 31 Décembre 2017**

Paris | Metz | Nancy | **Epinal** | Thionville

Siège : 76-78, rue de Reuilly - 75012 Paris

T +33 (0)1 43 49 33 23 - F +33 (0)1 43 43 03 66 - www.exconexiom.fr

SAS NEXIOM AUDIT au capital de 47 500 euros - RCS Paris 509 544 569 - N°AFC 0420 2

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

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



EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2F DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe des comptes annuels relative aux faits caractéristiques de l'exercice.

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 sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels 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 annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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 annuels ont été arrêtés par votre président.

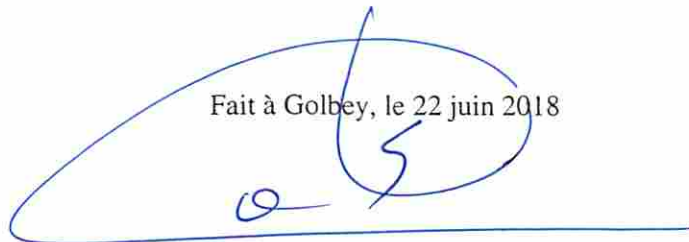
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Golbey, le 22 juin 2018



NEXIOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

Représentant Légal
Bruno DA SILVA

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

En outre :

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		NEXIOM AUDIT Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	835	835					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	17 629	493	17 136		17 136		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	83 032	12 591	70 441	69 567	875	1.26	
	Constructions	443 363	59 594	383 769	195 738	188 031	96.06	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	409 180	72 318	336 862	193 314	143 548	74.26	
	Immobilisations en cours	16 662		16 662	376 075	-359 413	-95.57	
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	866 961	150 000	716 961	773 614	-56 653	-7.32		
Créances rattachées à des participations	127 413		127 413	113 992	13 421	11.77		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	29 436		29 436	29 436				
Total II	1 994 511	295 831	1 698 680	1 751 736	-53 056	-3.03		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	536 881		536 881	410 691	126 191	30.73	
	Autres créances	1 869 444		1 869 444	2 481 129	-611 685	-24.65	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	274 119		274 119	226 291	47 828	21.14		
Charges constatées d'avance (3)	82 040		82 040	30 416	51 624	169.73		
Total III	2 762 485		2 762 485	3 148 527	-386 042	-12.26		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 756 996	295 831	4 461 165	4 900 263	-439 098	-8.96		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

		PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
				31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 107 412)	107 412		107 412					
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	146 415		146 415					
	Ecarts de réévaluation								
	Réserves								
	Réserve légale	10 741		10 741					
	Réserves statutaires ou contractuelles								
	Réserves réglementées								
	Autres réserves	157 812		135 394		22 418	16.56		
	Report à nouveau								
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	92 932		22 418		70 514	314.54		
Subventions d'investissement									
Provisions réglementées									
Total I	515 313		422 380		92 932	22.00			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs								
	Avances conditionnées								
Total II									
PROVISIONS	Provisions pour risques								
	Provisions pour charges	61 805		7 376		54 429	737.92		
	Total III	61 805		7 376		54 429	737.92		
DETTES (I)	Dettes financières								
	Emprunts obligataires convertibles	1 300 000		1 300 000					
	Autres emprunts obligataires								
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	642 726		741 352		-98 626	-13.30		
	Concours bancaires courants	166 113		159 127		6 986	4.39		
	Emprunts et dettes financières diverses	1 411 763		1 552 492		-140 729	-9.06		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								
	Dettes d'exploitation								
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 075		160 965		-56 890	-35.34		
	Dettes fiscales et sociales	175 389		144 301		31 089	21.54		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 376		329 599		-314 224	-95.34			
Autres dettes	68 605		82 670		-14 065	-17.01			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)								
	Total IV	3 884 047		4 470 506		-586 459	-13.12		
	Ecarts de conversion passif (V)								
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 461 165		4 900 263		-439 098	-8.96		

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

2 734 743 2 528 005

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 507 417		1 507 417	1 315 675	191 741	14.57
Chiffre d'affaires NET	1 507 417		1 507 417	1 315 675	191 741	14.57
Production stockée						
Production immobilisée			32 224		32 224	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			48 987	46 452	2 535	5.46
Autres produits			3	1	2	403.33
Total des Produits d'exploitation (I)			1 588 630	1 362 128	226 503	16.63
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			920 780	697 439	223 341	32.02
Impôts, taxes et versements assimilés			8 913	44 826	-35 913	-80.12
Salaires et traitements			408 744	414 092	-5 348	-1.29
Charges sociales			179 014	181 260	-2 246	-1.24
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			54 033	50 789	3 244	6.39
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				1 844	-1 844	-100.00
Autres charges			34	1	33	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 571 518	1 390 252	181 266	13.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			17 112	-28 124	45 237	160.85
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

9 590

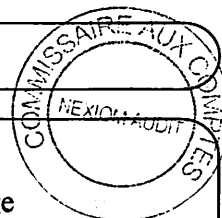
COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	224 244	234 458	-10 214	-4.36
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	5 813	40	5 773	NS
Autres intérêts et produits assimilés (3)		324 293	-324 293	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	230 056	558 790	-328 734	-58.83
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	56 653	93 347	-36 694	-39.31
Intérêts et charges assimilées (4)	131 862	139 540	-7 678	-5.50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	188 515	232 887	-44 372	-19.05
2. Résultat financier (V-VI)	41 542	325 904	-284 362	-87.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	58 654	297 780	-239 125	-80.30
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 220		24 220	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	104 669	530 750	-426 081	-80.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		2 009	-2 009	-100.00
Total VII	128 889	532 759	-403 870	-75.81
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 980	-11 980	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	102 990	862 839	-759 849	-88.06
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	54 429	6 620	47 809	722.22
Total VIII	157 419	881 438	-724 019	-82.14
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-28 530	-348 679	320 149	91.82
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-62 808	-73 318	10 510	14.33
Total des produits (I+III+V+VII)	1 947 576	2 453 677	-506 101	-20.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 854 644	2 431 259	-576 615	-23.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	92 932	22 418	70 514	314.54

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 365 292 141 762
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 224 244 234 458
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 17 257 19 687

SAS HEXO

ANNEXE



SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	16
Informations complémentaires (CICE)	16
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Composition du capital social	21
Frais d'établissement	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	21
Titres immobilisés	21
Créances immobilisées	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Dépréciation des créances	22
Obligations convertibles ou échangeables	22
Disponibilités en Euros	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	24
Honoraires des commissaires aux comptes	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	24
Montant des engagements financiers	25
Informations en matière de crédit bail	25
Engagement en matière de pensions et retraites	26
Liste des filiales et participations	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE



SOMMAIRE

page

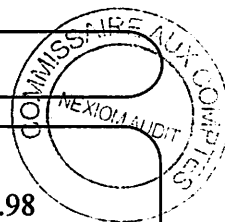
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	27
Transferts de charges	28

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 461 164.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 507 416.84 Euros et dégageant un bénéfice de 92 932.14 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En raison des difficultés financières de la filiale SAS Couleur et Volume, il a été comptabilisé une dotation aux provisions pour dépréciation des titres de participation pour 56 653 euros.

La société a finalisé le financement d'un projet d'extension de l'outil de production du groupe, via un contrat de crédit-bail immobilier. L'opération consiste en l'extension de l'usine de production de la filiale SAS Polyprod, ainsi que du rapatriement sur le même site de l'unité de production de la filiale SAS Epact, devant amener une augmentation de la productivité, ainsi que des économies d'échelle en vue de l'amélioration de la rentabilité du groupe.

La phase de déménagement et mise en service de cette nouvelle unité de production a démarré en septembre 2016, et s'est achevé en cours d'exercice.

Il a été comptabilisé en immobilisations corporelles en cours pour 12 738.50 euros de frais engagés dans le cadre de l'aménagement du terrain, portant le total à 12 738.50 euros.

Les frais engagés dans le cadre des travaux d'aménagement de la nouvelle usine auparavant en immobilisations corporelles en cours ont été transférés en autres immobilisations incorporelles et construction nouvelle usine pour le total de 270 304,15 €.

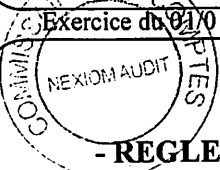
Les frais engagés dans l'aménagement des bureaux RDC Droit auparavant en immobilisations corporelles en cours ont été transférés pour la totalité, soit 101 847,49 € en AAI Bureaux RDC Droit.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017



- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La SAS 2F Développement est tête de groupe d'intégration fiscale, et est à ce titre seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des SAS Couleur et Volume, SAS Epact et SAS Polyprod en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 13 411 €. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.

La société a également bénéficié du préfinancement des CICE des filiales membres du groupe d'intégration fiscale.

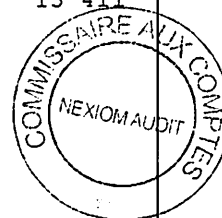
L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 13 411 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	13 411
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	13 411



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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	70 181		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	835		17 629
Terrains	77 460		5 573
Installations générales agencements aménagements des constructions	231 986		316 046
Installations générales agencements aménagements divers	224 993		159 363
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 822		8 001
Immobilisations corporelles en cours	376 075		12 739
TOTAL	927 336		501 721
Autres participations	980 953		13 421
Prêts, autres immobilisations financières	29 436		
TOTAL	1 010 389		13 421
TOTAL GENERAL	2 008 741		532 771

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		70 181		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			18 464	18 464
Terrains				83 032	83 032
Installations générales agencements aménagements constr.			104 669	443 363	443 363
Installations générales agencements aménagements divers				384 357	384 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				24 823	24 823
Immobilisations corporelles en cours		372 152		16 662	16 662
	TOTAL	372 152	104 669	952 237	952 237
Autres participations				994 374	994 374
Prêts, autres immobilisations financières				29 436	29 436
	TOTAL			1 023 810	1 023 810
	TOTAL GENERAL	372 152	174 850	1 994 511	1 994 511

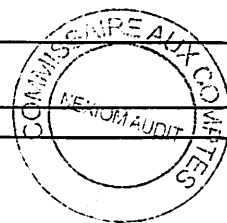
Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL 70 181		70 181	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 835	493		1 328
Terrains	7 893	4 698		12 591
Installations générales agencements aménagements constr.	36 248	25 025	1 679	59 594
Installations générales agencements aménagements divers	39 654	19 997		59 651
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 847	3 820		12 667
	TOTAL 92 642	53 540	1 679	144 503
	TOTAL GENERAL 163 658	54 033	71 860	145 831

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL 493				
Terrains	4 698				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	25 025				
Instal.générales agenc.aménag.divers	19 997				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 820				
	TOTAL 53 540				
	TOTAL GENERAL 54 033				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017



Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	7 376	54 429			61 805
TOTAL	7 376	54 429			61 805

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	93 347	56 653			150 000
TOTAL	93 347	56 653			150 000
TOTAL GENERAL	100 723	111 082			211 805
Dont dotations et reprises					
financières		56 653			
exceptionnelles		54 429			

Provision pour impôts :

Dans le cadre du contrat de crédit-bail immobilier souscrit auprès de Finamur en date du 02 juin 2012. A ce titre, il est procédé à une provision pour impôt relative à la valeur du terrain et la différence du durée d'amortissement du batiement.

Une dotation aux provision est constatée sur l'exercice pour 31 562 €, portant la provision globale à 38 938 €.

Dans le cadre du contrat de crédit-bail immobilier souscrit auprès de natixis et solease en date du 1 mars 2017. A ce titre, il est procédé à une provision pour impôt relative à la valeur du terrain et la différence du durée d'amortissement du batiement.

Une dotation aux provision est constatée sur l'exercice pour 22 867 €, portant la provision globale à 22 867 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	127 413	0	127 413
Autres immobilisations financières	29 436		29 436
Autres créances clients	536 881	536 881	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Impôts sur les bénéfices	218 779	218 779	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 047	38 047	
Divers état et autres collectivités publiques	24 242	24 242	
Groupe et associés	1 283 259	1 283 259	
Débiteurs divers	304 116	304 116	
Charges constatées d'avance	82 040	82 040	
TOTAL	2 645 215	2 488 366	156 849

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 300 000	650 000	650 000	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	166 338	166 338		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	642 501	143 197	479 304	20 000
Emprunts et dettes financières divers	25 800	25 800		
Fournisseurs et comptes rattachés	104 075	104 075		
Personnel et comptes rattachés	64 236	64 236		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 009	51 009		
Taxe sur la valeur ajoutée	52 189	52 189		
Autres impôts taxes et assimilés	7 954	7 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 376	15 376		
Groupe et associés	1 385 963	1 385 963		
Autres dettes	68 605	68 605		
TOTAL	3 884 047	2 734 743	1 129 304	20 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 517
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	39 425

Créances et dettes envers les entreprises liées :

	Créances clients		Dettes fournisseurs
Total	536 881€		104 075€
Dont entreprises liées	407 862 €		859€

	Débiteurs divers		Dettes sur immobilisations
Total	304 115 €		15 375€
Dont entreprises liées	47 447€		892€

	Autres dettes
Total	68 605€
Dont entreprises liées	68605€

Créances et groupe et associés :

C/C SAS Epact intégration fiscale.....	16 723 €
C/C SAS Couleur et Volume.....	737 585 €
C/C SAS Polyprod.....	504 707 €
Intérêts des C/C à recevoir.....	24 243 €

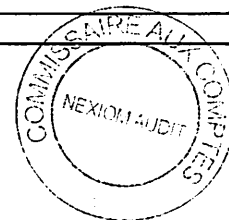
Dettes groupe et associés :

C/C SAS Couleur et Volume.....	20 358 €
C/C SAS Polyprod intégration fiscale.....	53 132 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

C/C SAS Epact.....1 255 791 €
Intérêts courus des C/C à payer.....17 257 €



Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	4.0000	26 853			26 853

Frais d'établissement

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Titres SAS Epact : 483 962€
Titres SAS Couleur et Volume : 150 000€
Titres SAS Polyprod : 230 000€
Titres SCI FF 1 999€
Titres SCI Conte de la Pointrole 1 000€

Les titres de la société Couleur et volume sont intégralement provisionnés au 31 décembre 2017.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

C/C SCI Conte de la Pointrole : 43 990€

C/C SCI FF : 83 423.36€

Total C/C immobilisés 127 413.36€

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Obligations convertibles ou échangeables

(PCG Art.831-3, Art.531-11 et 832-13)

Catégories d'obligations	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
OCBSA	325 000	4	

La société a émis le 09 juillet 2013, 325 000 euros convertibles (OC) de 4 euros de valeur nominale réparties comme suit :

- Tranche 1 : 162 500 obligations d'une durée de 6 ans.
- Tranche 2 : 162 500 obligations d'une durée de 7 ans.

Ces OC produisent un intérêt annuel de 5%.

A ces OC sont attachés 5 755 bons de souscription d'action (BSA) donnant droit à son titulaire de souscrire 5 755 actions nouvelles à la valeur nominale de 4€.

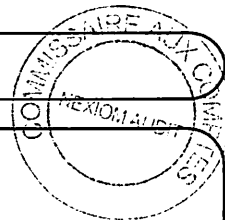
Ces BSA ont une durée de 10 ans expirant à la date anniversaire de leur souscription.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017



Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	129 019
Autres créances	71 689
Disponibilités	11 981
Total	212 690

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 956
Emprunts et dettes financières diverses	17 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 320
Dettes fiscales et sociales	100 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	892
Autres dettes	68 605
Total	246 379

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	82 040
Total	82 040

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	188 515	230 056
Dont entreprises liées	73 910	224 244

	Charges	Produits
Dividendes SAS Epect :		150 000 €
Dividendes SAS Polyprod :		50 000 €
Intérêts des comptes courants :	17 257 €	24 244 €
Dépréciation des titres de participation :	56 653 €	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 290 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4290 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Emprunt CE 200 K€ :

- Garantie OSEO à hauteur de 50% du montant du prêt

Emprunt CRCA 200 K€ :

- Garantie BPI France à hauteur de 40% du prêt
- Nantissement de fonds de commerce

Emprunt BPI 300K€ :

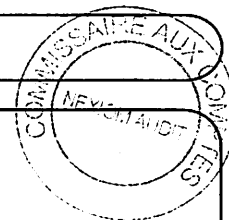
- Garantie Fonds de renforcement de trésorerie à hauteur de 60% du prêt.

Emprunt BPI 200K€ :

- Garantie Lorraine Consolidation à hauteur de 20%.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017



Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	259 246
Total (1)	259 246
(1) Dont concernant les filiales	259 246

Caution solidaire Epact prêt SG à hauteur de 10 703 €
 Caution solidaire Polyprod prêt SG à hauteur de 94 456 €
 Caution solidaire Couleur & Volume prêt KOLB à hauteur de 38 241 €
 Caution solidaire Polyprod prêt CIC à hauteur de 111 335 €

Engagements reçus

Garanties relatives au crédit-bail immobilier	817 500
Total	817 500

Assurance décès incapacité de Fabien Fornoni à hauteur de 400 000€
 Garantie OSEO GARANTIE à hauteur de 417 500€
 Nantissement du crédit-bail immobilier.
 Promesse de délégation des sous-loyers à première demande dans le cadre de Garantie sur les Sous-loyers

Crédit bail

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		4 460 055			4 460 055
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		343 507			343 507
- dotations de l'exercice		82 379			82 379
Total		425 886			425 886
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		616 435			616 435
- exercice		409 184			409 184
Total		1 025 618			1 025 618
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		409 184			409 184
- entre 1 et 5 ans		1 636 735			1 636 735
- à plus de 5 ans		2 587 043			2 587 043
Total		4 632 962			4 632 962

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	17 779
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 840
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 341
moins de 35 ans	plus de 30 ans	18 010
Engagement total		50 970

Hypothèses de calculs retenues

- Le départ à la retraite est prévu à l'âge de 65 ans, à l'initiative du salarié.
- Le taux de rotation retenu est évalué selon une hypothèse de turn-over faible.
- L'augmentation annuelle des salaires est de 1%.
- Le taux de charges sociales patronales est de 45% pour la population cadres, et de 40% pour les populations employés.
- Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 1,30%.
- La méthode de calcul retenue est la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

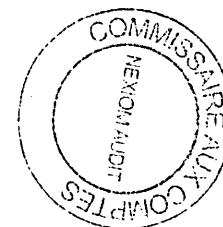
Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SAS POLYPROD	100 000	442 057	100.00	230 000	230 000			10 382 175	163 734	50 000
- SAS EPACT INDUSTRIE	85 000	536 846	100.00	483 962	483 962			6 993 457	191 765	150 000
- SARL COULEUR ET VOLUME	150 000	-453 376	100.00	150 000				2 365 520	-187 396	
- SCI FF	1 999	1 999	99.95	1 999	1 999					
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SCI CONTE DE LA POINTROLE	1 000		50.00	1 000	1 000					
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT CVAE 2016	12 010	77180000
- REMBOURSEMENT CVAE 2015	12 210	77180000
- PROD CESSION IMMO CORPORELLES	104 669	77560000
Total	128 889	
Charges exceptionnelles		
- VAL NETTE COMP DES IMMOS CEDEES	102 990	67520000
- PROV POUR IMPOTS CBI1	31 562	68750000
- PROV POUR IMPOTS CB2	22 867	68750000
Total	157 419	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REFACTURATION IG DIVERS	23 547
REFACTURATION HORS GROUPE	2 553
REFACT EPACT FRAIS SALAIRES	5 100
REFACT POLY FRAIS SALAIRES	3 000
REFACT CV FRAIS SALAIRES	1 350
AVANTAGE EN NATURE	8 198
REMBOURSEMENT ASSURANCE	350
INDEMNITES CPAM GAN	4 889
Total	48 987