RCS : MONTPELLIER
Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00474
Numéro SIREN : 305 800 997
Nom ou dénomination : DYNEFF

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2017 sous le numéro de dépôt 14082

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTPELLIER

C.J.M. 9 RUE DE TARRAGONE
34070 MONTPELLIER
www.infogreffe.fr

DYNEFF
1300 avenue Albert Einstein
parc du millénaire
34000 Montpellier

V/REF :
N/REF : 96 B 474 / 2017-B-14082

Le greffier du tribunal de commerce de Montpellier certifie qu'il a reçu le 03/08/2017,

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

Rapport du commissaire aux comptes

Procès-verbal d'assemblée en date du 30/06/2017

Concernant la société

DYNEFF
Société par actions simplifiée
1300 avenue Albert Einstein
parc du millénaire
34000 Montpellier

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-14082 le 03/08/2017

R.C.S. MONTPELLIER 305 800 997 (96 B 474)

Fait à MONTPELLIER le 03/08/2017,

LE GREFFIER

TRIBUNAL DE COMMERCE
MONTPELLIER

96 B 474

U 3 AUUT 2017

14082

DYNEFF SAS

1300 AV ALBERT EINSTEIN
BAT 5
34000 MONTPELLIER

Comptes annuels au 31 décembre 2016 (EURO - Europe)

Certifié conforme à
l'original

SOMMAIRE

BILAN

Bilan actif 1
Bilan passif 2

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat partie 1 3
Compte de résultat partie 2 4

DETAIL DES COMPTES 5

Comptes d'actif 6
Comptes de passif 20
Comptes de charges 26
Comptes de produits 37

ANNEXE 41

Faits majeurs 42
Règles et méthodes comptables 43
Informations Bilan 48
Etat de l'actif immobilisé 51
Etat des amortissements 52
Etat des échéances, des créances et des dettes 53
Variation des capitaux propres 54
Etat des provisions 55
Liste des filiales et participations 56
Charges et produits exceptionnels 57
Crédit-bail 58
Compléments d'informations bilan/ cpte résultat 59
Charges à payer 64
Produits à recevoir 65
Ventilation du chiffre d'affaires 66
Engagements hors bilan 67

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	164 171	140 062	24 109	35 653
Fonds commercial	2 523 534		2 523 534	2 485 338
Autres immobilisations incorporelles	4 179 894	3 380 979	798 916	866 676
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 812 024	3 614 946	3 197 078	3 243 532
Constructions	35 283 414	21 690 344	13 593 071	15 126 125
Installations techniques, matériel, outillage	13 374 844	10 805 654	2 569 190	2 400 326
Autres immobilisations corporelles	1 655 145	1 581 772	73 373	91 316
Immobilisations en cours	812 878		812 878	1 401 526
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	28 748 169	249 900	28 498 269	28 548 917
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				10 037
Prêts	1 083		1 083	610
Autres immobilisations financières	236 142		236 142	233 414
ACTIF IMMOBILISE	**93 791 298**	**41 463 656**	**52 327 642**	**54 443 470**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	29 523 672		29 523 672	28 071 442
Avances et acomptes versés sur commandes				19 252
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	79 750 761	2 551 755	77 199 006	42 995 073
Autres créances	52 173 011	350 500	51 822 511	36 847 097
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 311 220		5 311 220	4 014 416
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	199 114		199 114	99 403
ACTIF CIRCULANT	**166 957 779**	**2 902 255**	**164 055 524**	**112 046 682**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**260 749 077**	**44 365 910**	**216 383 166**	**166 490 153**

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000 000)	20 000 000	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 000 000	2 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	12 647 580	11 421 454
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**7 178 154**	**1 226 126**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	15 827 216	17 281 124
CAPITAUX PROPRES	**57 652 950**	**51 928 704**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 969 488	1 460 710
Provisions pour charges	1 450 398	1 405 952
PROVISIONS	**4 419 886**	**2 866 662**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 173 482	12 284 535
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	771 290	884 455
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 742 896	81 282 176
Dettes fiscales et sociales	8 384 352	4 738 184
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 195 614	1 503 293
Autres dettes	12 614 646	9 747 536
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		4 053
DETTES	**152 882 279**	**110 444 232**
Ecarts de conversion passif	1 428 052	1 250 554
TOTAL GENERAL	**216 383 166**	**166 490 153**

Résultat de l'exercice en centimes **7 178 154,05**

Total du bilan en centimes 216 383 166,34

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Ventes de marchandises	1 429 347 784	358 572	1 429 706 356	1 446 159 643
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 424 686		7 424 686	5 355 214
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 436 772 471**	**358 572**	**1 437 131 042**	**1 451 514 857**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			556 571	469 112
Autres produits			21 106	77 739
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 437 708 720**	**1 452 061 708**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 372 363 753	1 367 948 899
Variation de stock (marchandises)			(1 452 230)	27 266 890
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			344	2 598
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			30 059 440	30 921 364
Impôts, taxes et versements assimilés			1 991 728	1 624 130
Salaires et traitements			12 127 379	11 737 174
Charges sociales			4 781 669	4 610 423
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 108 680	3 077 134
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			699 987	409 916
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 996 112	2 831 119
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 426 676 862**	**1 450 429 649**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**11 031 857**	**1 632 059**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			550 225	438 171
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			173	248
Autres intérêts et produits assimilés			365 125	382 319
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			457 142	162 417
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 372 664**	**983 155**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			49 900	
Intérêts et charges assimilées			1 037 250	1 278 193
Différences négatives de change			82 878	36 506
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 170 028**	**1 314 699**
RESULTAT FINANCIER			**202 636**	**(331 544)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**11 234 494**	**1 300 515**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 307 661	70 567
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 194	27 330
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 730 528	846 342
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 046 382**	**944 239**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	280 524	146 765
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 643	28 036
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	6 857 179	605 798
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 150 346**	**780 599**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**896 036**	**163 640**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	962 760	
Impôts sur les bénéfices	3 989 616	238 029
TOTAL DES PRODUITS	**1 447 127 766**	**1 453 989 102**
TOTAL DES CHARGES	**1 439 949 612**	**1 452 762 976**
BENEFICE OU PERTE	**7 178 154**	**1 226 126**

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

	31/12/2016	31/12/2015
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 346 559	3 387 667
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	24 109	35 653
205000-00001 BREVETS,MARQUES,PROC	131 468	131 468
205000-00002 BREVETS,MARQUES,PROC	32 703	32 703
280500-00001 AMTS BREVETS, MARQUE	(62 997)	(62 997)
280500-00002 AMTS BREVETS, MARQUE	(51 322)	(51 322)
280502 AMT BREVETS MARQUES DAP	(24 454)	(14 199)
280602 AMT DT AU BAIL ACQ	(1 288)	
FONDS COMMERCIAL	2 523 534	2 485 338
206002 DT AU BAIL ACQUISITION	38 196	
207000-00001 Fonds de commerce A	2 520 338	2 520 338
207000-00004 Fonds de commerce-mi	(35 000)	(35 000)
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES	798 916	866 676
208100-10001 Programmes informati	683 456	683 456
208100-10002 Programmes informati	3 399	3 399
208100-10004 Programmes informati	(27 790)	(27 790)
208100-20001 Programmes informati	1 238 405	1 238 405
208100-20002 Programmes informati	131 374	131 374
208100-20005 Programmes informati	45 251	45 251
208202 PROG INF EXTERNES ACQ#	121 962	14 804
208205 PROG INF EXTERNES < IEC	179 573	23 596
208300-00001 REDEVANCES INFRASTRU	1 804 264	1 804 264
232000-00001 IMMOBILISATIONS INCO	653 304	653 304
232000-00002 IMMOBILISATIONS INCO	29 131	29 131
232000-00003 IMMOBILISATIONS INCO	(559 427)	(559 427)
232003 IMMO INCORP EN COURS TRANSFERT	(123 008)	
280810-00001 AMTS PROGRAMMES INFO	(1 796 234)	(1 796 234)
280810-00002 AMTS PROGRAMMES INFO	(178 917)	(178 917)
280810-00003 AMTS PROGRAMMES INFO	13 631	13 631
280810-00004 AMTS PROGRAMMES INFO	14 158	14 158
280812 AMT PROG INFORMAT DAP	(136 221)	(48 959)
280830-00001 AMTS REDEVANCES INFR	(694 271)	(694 271)
280830-00002 AMTS REDEVANCES INFR	(361 875)	(361 875)
280832 AMT REDEVANCES INFR DAP	(241 250)	(120 625)

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 245 590	22 262 825
TERRAINS	3 197 078	3 243 532
211100-00001 TERRAINS NUS- A nouv	765 552	765 552
211500-00001 TERRAINS BATIS- A no	1 427 995	1 427 995
211500-00003 TERRAINS BATIS-cessi	(7 622)	(7 622)
212100-00001 AGENCEMENTS AMENAGEM	1 405 726	1 405 726
212100-00002 AGENCEMENTS AMENAGEM	3 400	3 400
212100-00004 AGENCEMENTS AMENAGEM	(57 933)	(57 933)
212100-00005 AGENCEMENTS AMENAGEM	1 400	1 400
212102 AMENG TERRAIN NUS ACQ#	53 350	
212140-00001 AMENAGEMENT TERRAIN.	2 432 971	2 432 971
212140-00002 AMENAGEMENT TERRAIN.	51 991	51 991
212140-00004 AMENAGEMENT TERRAIN.	(72 742)	(72 742)
212140-00005 AMENAGEMENT TERRAIN.	550 182	550 182
212202 AMENG TERRAIN SOL A ACQ#	52 656	
212204 AMENG TERRAIN SOL A HS	(13 316)	
212205 AMENG TERRAIN SOL A < IEC	28 453	1 060
212500-00001 AGENCEMENT,AMENAGEME	189 962	189 962
281210-00001 AMTS AMENAGTS TERRAI	(937 560)	(937 560)
281210-00002 AMTS AMENAGTS TERRAI	(205 342)	(205 342)
281210-00004 AMTS AMENAGTS TERRAI	57 933	57 933
281212 AMT AMENG TERRAIN NU DAP	(50 611)	(25 241)
281214-00001 AMORTS AMENAGT SOL A	(1 409 398)	(1 409 398)
281214-00002 AMORTS AMENAGT SOL A	(411 723)	(411 723)
281214-00003 AMORTS AMENAGT SOL A	67 557	67 557
281222 AMT AMENG SOL A DAP	(290 544)	(136 159)
281224 AMT AMENG SOL A RAP < HS	13 316	
281250-00001 AMTS AMENAG TERRAIN	(169 914)	(169 914)
281250-00002 AMTS AMENAG TERRAIN	(18 395)	(18 395)
281252 AMT AMENG TERRAIN B DAP	(264)	(166)
291100-00000 DEPRECIATIONS TERRAI	(260 000)	(260 000)
CONSTRUCTIONS	13 593 071	15 126 125
213100-00001 CONSTRUCTION S/SOL P	4 818 364	4 818 364
213100-00002 CONSTRUCTION S/SOL P	27 189	27 189
213100-00003 CONSTRUCTION S/SOL P	(129 367)	(129 367)
213102 CONS# SOL P ACQ#	32 574	28 393
213105 CONS# SOL P < IEC	1 390	1 390
213500-00001 INSTALLATIONS GENER	3 688 529	3 688 529
213500-00002 INSTALLATIONS GENER	192 189	192 189
213500-00003 INSTALLATIONS GENER	(111 638)	(111 638)
213500-00004 INSTALLATIONS GENER	(38 235)	(38 235)
213500-00005 INSTALLATIONS GENER	125 325	125 325
213502 INST GEN COMM ACQ#	173 794	34 633
213504 INST GEN COMM HS	(14 982)	(10 800)

../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report CONSTRUCTIONS	*8 765 133*	*8 625 963*
213505 INST GEN COMM < IEC	53 432	19 248
213600-00001 INSTALLATION GENERAL	74 166	74 166
213600-00003 INSTALLATION GENERAL	(2 162)	(2 162)
213650-00001 INSTALLATIONS LAVAG	64 868	64 868
214100-00001 CONSTRUCTION S/SOL A	13 503 968	13 503 968
214100-00002 CONSTRUCTION S/SOL A	831 917	831 917
214100-00004 CONSTRUCTION S/SOL A	(3 039 746)	(3 039 746)
214100-00005 CONSTRUCTION S/SOL A	1 866 002	1 866 002
214102 CONS# SOL A ACQ#	5 073	
214105 CONS# SOL A < IEC	132 642	9 634
214500-00001 INSTALLATIONS GENERA	8 794 433	8 794 433
214500-00002 INSTALLATIONS GENERA	1 828 979	1 828 979
214500-00003 INSTALLATIONS GENERA	(49 946)	(49 946)
214500-00004 INSTALLATIONS GENERA	(1 123 750)	(1 123 750)
214500-00005 INSTALLATION COMMERC	3 079 120	3 079 120
214502 INST GEN COMM SOL A ACQ#	129 116	2 640
214504 INST GEN COMM SOL A HS	(26 842)	(9 086)
214505 INST GEN COMM SOL A < IEC	279 734	190 501
214600-00001 INSTALLATIONS GENERA	53 201	53 201
214600-00004 INSTALLATIONS GENERA	(19 234)	(19 234)
214650-00001 INSTALLATION LAVAGE	97 083	97 083
214650-00004 INSTALLATION LAVAGE	(13 772)	(13 772)
281310-00001 AMTS CONSTR.SOL PROP	(1 717 737)	(1 717 737)
281310-00002 AMTS CONSTR.SOL PROP	(496 682)	(496 682)
281310-00003 AMTS CONSTR.SOL PROP	100 804	100 804
281312 AMT CONS# SOL P DAP	(323 031)	(161 715)
281350-00001 AMTS INST CONSTR.COM	(2 193 935)	(2 193 935)
281350-00002 AMTS INST CONSTR.COM	(622 806)	(622 806)
281350-00003 AMTS INST CONSTR.COM	91 586	91 586
281350-00004 AMTS INST CONSTR.COM	22 059	22 059
281352 AMT INST CONS# COMM DAP	(345 259)	(175 551)
281354 AMT INST CONS# COMM RAP < HS	14 982	10 809
281360-00001 AMTS AGENCTS LOGEMEN	(61 148)	(61 148)
281360-00002 AMTS AGENCTS LOGEMEN	(8 446)	(8 446)
281360-00003 AMTS AGENCTS LOGEMEN	2 162	2 162
281362 AMT AGENCT LOGEMT DAP	(3 227)	(1 613)
281365-00001 AMTS INST LAVAGE STA	(33 051)	(33 051)
281365-00002 AMTS INST LAVAGE STA	(13 165)	(13 165)
281372 AMT INST LAV ST DAP	(8 777)	(4 388)
281410-00001 AMTS CONSTR.SOL AUTR	(6 950 015)	(6 950 015)
281410-00002 AMTS CONSTR.SOL AUTR	(2 469 872)	(2 469 872)
281410-00003 AMTS CONSTR.SOL AUTR	2 975 538	2 975 538
281410-00004 AMTS CONSTRUCTION S/	63 152	63 152
281412 AMT CONS# SOL A DAP	(1 683 412)	(837 172)
281450-00001 AMTS INST COMMERCE S	(4 694 690)	(4 694 690)

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report CONSTRUCTIONS	*16 928 445*	*17 608 149*
281450-00002 AMTS INST COMMERCE S	(2 509 159)	(2 509 159)
281450-00003 AMTS INST COMMERCE S	876 174	876 174
281450-00004 AMTS INST COMMERCE S	136 617	136 617
281452 AMT INST COMM SOL A DAP	(1 748 570)	(877 464)
281454 AMT INST COMM SOL A RAP < HS	26 842	9 086
281460-00001 AMTS INST LOGT SOL A	(53 201)	(53 201)
281460-00003 AMTS INST LOGT SOL A	19 234	19 234
281465-00001 AMTS INST LAVAGE SOL	(97 083)	(97 083)
281465-00004 AMTS INST LAVAGE SOL	13 772	13 772
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	2 569 190	2 400 326
215100-00001 CUVES- A nouveau	4 094 818	4 094 818
215100-00002 CUVES- acquisition	121 834	121 834
215100-00003 CUVES-cessions	(498 599)	(498 599)
215100-00004 CUVES-mises au rebut	(209 342)	(209 342)
215100-00005 CUVES- transfert i	6 887	6 887
215102 CUVES ACQ#	133 317	34 624
215103 CUVES CES#	(131 630)	(77 133)
215104 CUVES HS	(247 098)	(92 535)
215105 CUVES < IEC	64 617	38 529
215200-00001 VOLUCOMPTEURS- A no	623 138	623 138
215200-00002 VOLUCOMPTEURS- acqui	76 939	76 939
215200-00003 VOLUCOMPTEURS- cessi	(25 540)	(25 540)
215200-00004 VOLUCOMPTEURS- hors	(24 515)	(24 515)
215202 VOLU ACQ#	171 979	
215203 VOLU CES#	(4 496)	
215205 VOLU <IEC	32 757	15 432
215300-00001 MATERIEL STATIONS (	1 365 443	1 365 443
215300-00002 MATERIEL STATIONS (	185 278	185 278
215300-00003 MATERIEL STATIONS (	(21 241)	(21 241)
215300-00004 MATERIEL STATIONS (	(19 902)	(19 902)
215300-00005 MATERIEL STATIONS (	38 054	38 054
215302 INST TECH. SPECIFIQUES ACQ#	132 279	68 038
215303 INST TECH. SPECIFIQUES CES#	(7 242)	(7 242)
215304 INST TECH. SPECIFIQUES HS	(116 476)	(101 650)
215305 INST TECH. SPECIFIQUES < IEC	288 077	104 364
215310-00001 INSTALLATIONS TECHNI	4 539 294	4 539 294
215310-00002 INSTALLATIONS TECHNI	543 873	543 873
215310-00003 INSTALLATIONS TECHNI	(144 622)	(144 622)
215310-00004 INSTALLATIONS TECHNI	(647 066)	(647 066)
215310-00005 INSTALLATIONS TECHNI	348 103	348 103
215340-00001 INSTALLATIONS TECH C	1 109 966	1 109 966
215340-00004 INSTALLATIONS TECH C	(472 025)	(472 025)
215402 MAT ST (MAT ENSEIGNES) ACQ#	37 243	2 524
215403 MAT ST (MAT ENSEIGNES) CES#	(13 150)	
215404 MAT ST (MAT ENSEIGNES) HS	(15 630)	(8 360)

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	*11 315 322*	*10 967 367*
215405 MAT ST (MAT ENSEIGNES) < IEC	75 018	34 433
215410-00001 MATERIEL ET OUTILLA	1 875 959	1 875 959
215410-00002 MATERIEL ET OUTILLA	257 442	257 442
215410-00003 MATERIEL ET OUTILLA	(66 530)	(66 530)
215410-00004 MATERIEL ET OUTILLA	(435 745)	(435 745)
215410-00005 MATERIEL ET OUTILLA	176 258	176 258
215550-00001 OUTILLAGE INDUSTRIEL	638	638
215602 MAT ET OUT AUTRE ACQ#	214 709	57 811
215603 MAT ET OUT AUTRE CES#	(5 507)	(5 507)
215604 MAT ET OUT AUTRE HS	(100 858)	(71 203)
215605 MAT ET OUT AUTRE < IEC	68 137	35 236
281510-00001 AMTS CUVES +á nouvea	(2 313 522)	(2 313 522)
281510-00002 AMTS CUVES Acquisiti	(829 441)	(829 441)
281510-00003 AMTS CUVES Cessions	392 019	392 019
281510-00004 AMTS CUVES mises au	150 073	150 073
281512 AMT CUVES DAP	(433 979)	(226 498)
281513 AMT CUVES RAP < CES#	96 344	52 897
281514 AMT CUVES RAP < HS	246 964	92 535
281520-00001 AMTS VOLUCOMPTEURS +	(519 985)	(519 985)
281520-00002 AMTS VOLUCOMPTEURS A	(92 351)	(92 351)
281520-00003 AMTS VOLUCOMPTEURS C	40 348	40 348
281522 AMT VOLU DAP	(46 766)	(22 805)
281523 AMT VOLU RAP < CES#	3 333	
281524 AMT VOLU RAP < HS	1 654	1 654
281530-00001 AMTS MAT STATION +á	(1 082 905)	(1 082 905)
281530-00002 AMTS MAT STATION Acq	(295 653)	(295 653)
281530-00003 AMTS MAT STATION Ces	22 301	22 301
281530-00004 AMTS MAT STATION HS	18 717	18 717
281531-00001 AMTS INST TECH SPEC	(3 618 651)	(3 618 651)
281531-00002 AMTS INST TECH SPEC	(624 987)	(624 987)
281531-00003 AMTS INST TECH SPEC	368 520	368 520
281531-00004 AMTS INST TECH SPEC	384 740	384 740
281532 AMT INST TECH SOL P DAP	(448 049)	(215 400)
281533 AMT INST TECH SOL P RAP < CES#	3 442	3 442
281534 AMT INST TECH SOL P RAP < HS	114 822	99 996
281534-00001 AMTS INST TECH SPEC	(1 109 966)	(1 109 966)
281534-00003 AMTS INST TECH SPEC	450 163	450 163
281534-00004 AMTS INST TECH SPEC	21 862	21 862
281541-00001 AMTS MAT IND AUTRE +	(1 571 894)	(1 571 894)
281541-00002 AMTS MAT IND AUTRE A	(378 065)	(378 065)
281541-00003 AMTS MAT IND AUTRE C	286 809	286 809
281541-00004 AMTS MAT IND AUTRE m	197 213	197 213
281542 AMT MAT ST DAP	(131 122)	(68 707)
281543 AMT MAT ST RAP < CES#	12 854	
281544 AMT MAT ST RAP < HS	15 630	8 360

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE	*2 705 316*	*2 446 977*
281554 AMT INST TECH SOL P RAP < HS	7 843	7 843
281555-00001 AMTS MAT IND SOL PRO	(638)	(638)
281562 AMT MAT IND AUTRE DAP	(241 853)	(122 724)
281563 AMT MAT IND AUTRE RAP < CES#	5 507	5 507
281564 AMT MAT IND AUTRE RAP < HS	93 015	63 361
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	73 373	91 316
218100-00001 AUTRES INST GENE DIV	78 649	78 649
218100-00004 AUTRES INST GENE DIV	(4 500)	(4 500)
218104 AUTRES INST GEN HS	(6 615)	
218200-00001 MATERIEL DE TRANSPOR	206 531	206 531
218200-00003 MATERIEL DE TRANSPOR	(206 531)	(206 531)
218300-00001 MATERIEL DE BUREAU-A	160 857	160 857
218300-00002 MATERIEL DE BUREAU-	2 822	2 822
218300-00004 MATERIEL DE BUREAU-	(8 974)	(8 974)
218302 MAT DE BUREAU ACQ#	1 989	1 989
218304 MAT DE BUREAU HS	(10 591)	(6 772)
218310-00001 MATERIEL INFORMATIQU	824 162	824 162
218310-00002 MATERIEL INFORMATIQU	43 343	43 343
218310-00004 MATERIEL INFORMATIQU	(60 847)	(60 847)
218310-00005 MATERIEL INFORMATIQU	10 925	10 925
218312 MAT INFORMATIQUE ACQ#	24 907	6 125
218314 MAT INFORMATIQUE HS	(3 049)	(1 506)
218315 MAT INFORMATIQUE < IEC	35 595	35 595
218400-00001 MOBILIER DE BUREAU-A	655 170	655 170
218400-00002 MOBILIER DE BUREAU-a	3 394	3 394
218400-00003 MOBILIER DE BUREAU-	(250)	(250)
218400-00004 MOBILIER DE BUREAU-	(48 265)	(48 265)
218404 MOBILIER DE BUREAU HS	(43 576)	
281810-00001 AMTS AUT INST GENE D	(64 930)	(64 930)
281810-00002 AMTS AUT INST GENE D	(6 452)	(6 452)
281810-00003 AMTS AUT INST GENE D	1 068	1 068
281812 AMT INST GENE DIVERS DAP	(1 344)	(672)
281814 AMT INST GENE DIVERS RAP < HS	6 615	
281820-00001 AMTS MAT. DE TRANSPO	(201 384)	(201 384)
281820-00002 AMTS MAT. DE TRANSPO	(1 608)	(1 608)
281820-00003 AMTS MAT. DE TRANSPO	202 992	202 992
281830-00001 AMTS MAT DE BUREAU +	(151 998)	(151 998)
281830-00002 AMTS MAT DE BUREAU A	(10 211)	(10 211)
281830-00003 AMTS MAT DE BUREAU C	5 986	5 986
281830-00004 AMTS MAT DE BUREAU m	2 989	2 989
281831-00001 AMTS MATERIEL INFORM	(697 078)	(697 078)
281831-00002 AMTS MATERIEL INFORM	(131 085)	(131 085)
281831-00003 AMTS MATERIEL INFORM	42 952	42 952
281831-00004 AMTS MATERIEL INFORM	17 895	17 895
281832 AMT MAT INFORMATI DAP	(54 058)	(31 071)

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	*615 495*	*669 310*
281834 AMT MAT INFORMATI RAP < HS	13 640	8 278
281840-00001 AMTS MOB DE BUREAU +	(576 379)	(576 379)
281840-00002 AMTS MOB DE BUREAU A	(43 876)	(43 876)
281840-00003 AMTS MOB DE BUREAU C	46 338	46 338
281840-00004 AMTS MOB DE BUREAU M	2 177	2 177
281842 AMT MAT/MOB BUREAU DAP	(27 596)	(14 530)
281844 AMT MAT/MOB BUREAU RAP < HS	43 576	
IMMOBILISATIONS EN COURS	812 878	1 401 526
231000-00001 IMMOBILISATIONS CORP	1 516 013	1 516 013
231000-00002 IMMOBILISATIONS CORP	6 681 486	6 681 486
231000-00003 IMMOBILISATIONS CORP	(6 854 730)	(6 854 730)
231001 IMMO CORP EN COURS AN	(126 642)	
231002 IMMO CORP EN COURS ACQ#	723 092	573 709
231003 IMMO CORP EN COURS TRANSFERT	(1 126 340)	(514 952)

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 735 494	28 792 978
TITRES DE PARTICIPATIONS	28 498 269	28 548 917
261000-DYC-0 Titres dyneff Catalu	14 294	14 294
261000-DYE-0 Titres dyneff Espagn	3 162 639	3 162 639
261000-EPN-0 Titres EPPLN	17 071 000	17 071 000
261000-NG-00 Titres hors groupe -	29	29
261000-NG-01 Titres hors groupe -	6 590 930	6 590 930
261000-NG-03 Titres hors groupe -	4 607	4 607
261000-NG-04 Titres hors groupe -	260 113	260 113
261000-NG-05 Titres hors groupe -	50 000	50 000
261000-PLN-0 Titres DPPLN	1 385 865	1 385 865
261000-TMP-0 Titres T.M.P.	200 000	200 000
261200 INVESTISSEMENT JV	10 000	10 000
261300 TITRES HORS GROUPE	(1 308)	(560)
296100-TMP-0 depreciation titres tmp	(200 000)	(200 000)
297200 PROVáDEPR DE TITRES HG	(49 900)	
AUTRES TITRES IMMOBILISES		10 037
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	(10 037)	
271800-00000 AUTRES TITRES IMMOBI	10 037	10 037
PRETS	1 083	610
274100 PRETS PARTICIPATIFS AN	(610)	
274100-00082 PRETS PARTICIPATIFS	610	610
274300 PRETS AU PERSONNEL	1 083	

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	236 142	233 414
275100 DEPOTS VERSES	117 354	117 354
275101 FONDS DE CAISSE (>PRATEL)	122	122
275102 FONDS DE CAISSE INTERIM	37 503	31 393
275103 FONDS DE CAISSE EUROS	124	226
275500 CAUTIONS VERSEES	81 039	84 320

STOCKS	29 523 672	28 071 442
MARCHANDISES	29 523 672	28 071 442
370019-00000 STOCK DIVERS	77 832	77 832
370020 STOCK ALIMENTATION TX REDUIT	(27 497)	(29 998)
370020-00000 STOCK ALIMENTATION T	157 632	157 632
370021 STOCK ALIMENTATION TX NORMAL	(9 556)	(3 112)
370021-00000 STOCK ALIMENTATION T	90 453	90 453
370022 STOCK BOISSONS Tx reduit	11 764	(16 426)
370022-00000 STOCK BOISSONS Tx re	82 560	82 560
370023 STOCK BOISSONS Tx NORMAL	11 676	(9 323)
370023-00000 STOCK BOISSONS Tx NO	69 617	69 617
370024 STOCK PDT FRAIS TR	18 629	3 845
370024-00000 STOCK PDT FRAIS TR	22 453	22 453
370028 STOCK RESTAURATION TR	(22 740)	(21 036)
370028-00000 STOCK RESTAURATION T	49 507	49 507
370029 STOCK RESTAURATION TN	5 919	(2 414)
370029-00000 STOCK RESTAURATION T	6 498	6 498
370030 STOCK PRODUITS BOUTIQUE TR	(9 702)	(10 095)
370030-00000 STOCK PRODUITS BOUTI	10 968	10 968
370031 STOCK PRODUITSá BOUTIQUEá TN	(34 567)	(26 066)
370031-00000 STOCK PRODUITS BOUT	255 582	255 582
370032 STOCK PRODUITS BOUTIQUE TSR	(370)	(328)
370032-00000 STOCK PRODUITS BOUTI	1 467	1 467
370033 STOCK ACCESSOIRES .AUTO	(13 445)	(9 904)
370033-00000 STOCK ACCESSOIRES .A	126 396	126 396
370034 STOCK PDT CARTES ROUTIERES	(232)	2 703
370034-00000 STOCK PDT CARTES ROU	31 335	31 335
370035 STOCK PRODUITS MARGE REDUITE EXO	10 161	(180)
370035-00000 STOCK PRODUITS MARGE	20 975	20 975
370036 STOCK PRODUITS MARGE REDUITEá TN	170	701
370036-00000 STOCK PRODUITS MARGE	476	476
370037 STOCK BAZAR TI	(1 435)	(55)
370037-00000 STOCK BAZAR TI	4 008	4 008
370038 STOCK PETROLE LAMPANT	(556)	2 758
370038-00000 STOCK PETROLE LAMPAN	5 072	5 072
370039 STOCK PDT GAZ EN BOUTEILLE	3 889	5 810

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report MARCHANDISES	*954 939*	*899 711*
370039-00000 STOCK PDT GAZ EN BOU	30 260	30 260
370042 STOCK LUBRIFIANTS ST	4 428	4 027
370042-00000 STOCK LUBRIFIANTS	35 376	35 376
370043 STOCK PDT LIBRAIRIE TR	(155)	1 452
370043-00000 STOCK PDT LIBRAIRIE	29 534	29 534
370045 STOCK PDT LIBRAIRIE TN	1 001	1 220
370045-00000 STOCK PDT LIBRAIRIE	5 208	5 208
370046-00000 STOCK LUB	68 646	68 646
370048-00000 STOCK MAT.ACCESSOIRE	911	911
370070-00000 STOCK STOCK CLEANER	22 572	22 572
370080-00000 STOCK STOK9	48 439	48 439
370090-00000 STOCK 1TAKT	2 856	2 856
370100 STOCK TICKETS	1 460 315	
370150 STOCK CEE	(3 433 002)	(2 012 353)
370246 STOCK LUB AGENCES	(46 995)	(19 307)
370248 STOCK MAT ACCESSOIRE	3 601	452
370270 STOCK NETTOYANT CUVES	31 828	27 667
370290 STOCK STABILISATEUR STOCK	2 856	2 856
370700 STOCK PP CENTRE ACHAT	(24 696 159)	(25 368 784)
370710 STOCK PP DEPOTS SECONDAIRES	534 597	172 401
370720 STOCK PP RESEAU ST	211 881	(87 185)
370730 STOCK ADBLUE	29 930	26 046
370740 STOCK ADDITIFS/COLORANTS	139 107	97 739
371200-00000 STOCK SC RESEAU STAT	(1 570)	(1 570)
372000-00000 STOCK CA CENTRE ACHA	33 258 592	33 258 592
372200-00000 STOCK CA RESEAU STAT	1 100 088	1 100 088
372500-00000 STOCK DO/DT	2 071 430	2 071 430
373020-00000 STOCK ESTER CENTRE A	4 973 099	4 973 099
373100-00000 STOCK GO RESEAU COM	834 759	834 759
373721-00000 STOCK ADBLUE	4 801	4 801
374000-00000 STOCK FOD CENTRE ACH	5 086 680	5 086 680
374100-00000 STOCK FOD RESEAU CO	231 509	231 509
374200-00000 STOCK FOD RESEAU STA	17 576	17 576
374400-00000 STOCK DML	58 558	58 558
376000-00000 STOCK SP98 CENTRE AC	238 608	238 608
376050-00000 STOCK SP95 CENTRE AC	1 030 991	1 030 991
376200-00000 STOCK SP98 RESEAU ST	90 420	90 420
376250-00000 STOCK SP95 RESEAU ST	216 022	216 022
376620-00000 STOCK ETHANOL CENTRE	485 119	485 119
376764-00000 STOCK E10 centre ach	341 526	341 526
376765-00000 STOCK E85 stations	208 612	208 612
376766-00000 STOCK E10 stations	144 871	144 871
378200-00000 STOCK GPL RESEAU STA	45 627	45 627
379000-00000 STOCK CEE	3 644 384	3 644 384

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		19 252
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		19 252
409100 AVANCES & ACOMPTES SUR COMMANDES		19 252

CLIENTS ET DIVERS	77 199 006	42 995 073
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	77 692 407	44 589 960
411100 CLIENTS HORS GROUPE	53 979 333	32 441 491
411100-NG-00 CLIENTS HORS GROUPE		
411300 CLIENTS GROUPE	533 783	373 650
411300-DYE-0 Client groupe Dyneff		
411300-VEC-0 Client groupe Vector		
411505 CREANCES CLIENTS CEDEES FACTOR	(34 482 095)	(40 799 378)
411700 CLIENTS SOCIETES EN PARTICIPAT#	1 456 818	8 000
413100 EFFETS A RECEVOIR	8 268 833	2 368 957
413200 EFFETS NON ECHUS	37 025 997	28 025 010
413500 EFFETS A RECEVOIR EUROFACTOR	5 219 926	13 868 466
413506 EFFETS A RECEVOIR GEFACTOR		2 468 659
414100 PRELEVEMENT	1 222 948	1 079 239
414105 PRELEVEMENT EUROFACTOR	325 612	1 287 835
415100 PORTEF. CHQ A REMETTRE	130 110	
416000 CLIENTS DOUTEUX DIVERS	129 952	125 453
416000-NG-00 CLIENTS DOUTEUX		
416001 CLIENTS DOUTEUX AG CARCASSONNE	64 291	75 132
416004 CLIENTS DOUTEUX AG PERPIGNAN	113 134	249 658
416005 CLIENTS DOUTEUX AG MONTPELLIER	107 051	181 955
416006 CLIENTS DOUTEUX AG TOULOUSE	118 917	121 867
416009 CLIENTS DOUTEUX AG F&G	253 366	384 990
416018 CLIENTS DOUTEUX AG BAYONNE	35 815	42 817
416019 CLIENTS DOUTEUX AG BASSENS	230 007	219 756
416020 CLIENTS DOUTEUX AG FOS	414 245	152 459
416022 CLIENTS DOUTEUX AG WHOLESALE	2 064 206	1 584 361
416024 CLIENTS DOUTEUX AG LYON	336 480	217 371
416041 CLIENTS DOUTEUX AG NARBONNE	108 753	105 283
416045 CLIENTS DOUTEUX AG ORLEANS	872	1 312
416075 CLIENTS DOUTEUX AG PARIS	34 054	5 618
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	2 058 354	653 895
418100 FACTURES A ETABLIR	1 719 925	653 895
418110 FAE GAZ DETAIL	429 623	
419000 CLIENTS CREDITEURS	(91 194)	
419000-NG-00 CLIENTS CREDITEURS		

.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
PROVISIONS DEPRECIATIONS CLIENTS	(2 551 755)	(2 248 783)
491000 PROV DOUTEUX DIVERS	(103 794)	(57 872)
491000-00000 PROVISION DOUTEUX		
491001 IRRECOUVRABLES AG CARCASSONNE	(30 242)	(36 261)
491004 IRRECOUVRABLES AG PERPIGNAN	(75 428)	(130 148)
491005 IRRECOUVRABLES AG MONTPELLIER	(72 904)	(132 372)
491006 IRRECOUVRABLES AG TOULOUSE	(67 769)	(65 679)
491009 IRRECOUVRABLES AG F&G	(154 952)	(266 174)
491018 IRRECOUVRABLES AG BAYONNE	(18 723)	(824)
491019 IRRECOUVRABLES AG BASSENS	(150 526)	(147 185)
491020 IRRECOUVRABLES AGENCE FOS	(211 109)	(115 547)
491022 IRRECOUVRABLES AG WHOLESALE	(1 391 719)	(1 005 172)
491024 IRRECOUVRABLES AG LYON	(183 503)	(192 209)
491041 IRRECOUVRABLES AG NARBONNE	(70 416)	(98 977)
491045 IRRECOUVRABLES AG ORLEANS	(363)	(363)
491075 IRRECOUVRABLES AG PARIS	(20 307)	

AUTRES CREANCES	51 822 511	36 356 450
FOURNISSEURS DEBITEURS	534 292	1 429 790
401300-VEC-0 Fournisseur groupe -		
408100-NG-00 FOURNISSEURS DIVERS		
409600 FOURNISSEURS DETTES EMBALLAGES	104 077	97 655
409800 AVOIRS A RECEVOIR	18 222	583 966
409800-TRG-0 FOURNISSEURS AVOIRS		
409820 AVOIRS A RECEVOIR DOUANES	411 992	748 170
409820-NG-00 FOURNISSEURS DOUANES		
ETAT ET COLLECTIVITES	1 408 464	6 337 596
445625 TVA S/ IMMO (S/PAIMENTS)	392	
445660 TVA S/ BIEN ET SERVICES	2 374	
445661-00000 TVA / CREANCE IRRECO		
445665 TVA S/ PREST DE SERVICES	304 442	306 098
445669 TVA DEDUCTIBLE INTRACOMM	2 585	44 888
445669-00000 TVA DEDUCTIBLE (intr		
445831 RBST CREDIT DE TVA		5 943 388
447202 TAXE APPRENTISS A PAYER PAIEMENT	97 946	
447302 FORMATION PROF CONTINUE PAIEMENT	10 000	10 000
448602 AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	977 122	
448700 PRODUITS A RECEVOIR	13 604	33 222
		.../...

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
GROUPE ET ASSOCIES	33 866 535	22 817 937
451200 TRESORERIE NG EUR		
451200-DYE-0 Dyneff Espagne - TR		
451201 TRESORERIE GROUPE USD	8 072 906	2 259 989
451212 TRESO GROUPE RPF EUR	21 837 072	19 126 072
451213 TRESO GROUPE TMP EUR	367 500	362 500
451215 CPTE TRESO EPN EUR	2 180 000	1 000 000
451218 CPTE TRESO BAE EUR	1 040 000	
451220 CPTE TRESO BAE PROD EURO	300 000	
451300 CTE COURANT BIO ADVANCED ENERGY	339	669
451310 CTE COURANT BIO ADV.ENERGY PROD	61	50
455600 COMPTE COURANT GROUPE DYNEFF	68 656	68 656
DEBITEURS DIVERS	16 363 720	6 115 703
467200 DEB/CRED DIVERS	214 831	413 526
467500 COMPTE COURANT LCL FACTORING	14 129 412	1 168 833
467501 FONDS DE GARANTIE LCL FACTORING	2 019 478	2 634 741
467506 COMPTE COURANT GE FACTOFRANCE		63 669
467507 FONDS DE GARANTIE GE FACTOFRANCE		663 288
467508 RESERVE SUR ACHAT GE FACTOR		1 171 646
CPTES TRANSIT ET ATTENTE		5 924
471000 CTE ATTENTE REP CLEARING STA		631
471300 CTE ATT-REPRISE CLEARINGS		1 434
471400 CTE ATT-REPRISE CLEARINGS		3 859
473-02-09001 Encaissements non-ap		
PROVIS. DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.	(350 500)	(350 500)
495500-TMP-0 PROVISION DEPRECIATI	(350 500)	(350 500)

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
TRESORERIE ET DIVERS	5 311 220	4 014 416
VALEURS A L'ENCAISSEMENT	530	
511210 PORTEFEUILLE CHQ ENERGIE	530	
DISPONIBILITES	5 310 690	4 014 416
512100 BPPOAA PAL EUR	53 118	16 588
512102 CREDIT AGRICOLE EUR		85 864
512109 BECM GE FACTOR EURS		1 782 264
512111 CAISSE EPARGNE ST 8003275693	73 146	42 182
512118 BPPOAA CB ST EUR	2 306	1 032
512125 STE GENERALE PAL	8 408	67 452
512152 BPPOAA RESEAU EUR	42 426	10 417
512153 CREDIT LYONNAIS ST	192 517	241 726
512157 BNP ST	711 609	538 323
512159 STE GENERALE ST	39 208	15 412
512163 LCL Factoring	2 055 937	1 147 160
512183 LCL compte IMPORTS	2 614	13 092
512402 CREDIT AGRICOLEá USD		1 411
512402-00000 CREDIT AGRICOLE DOL		
512403 CREDIT LYONNAIS USD	8 201	6 074
512403-00000 CREDIT LYONNAIS DOLL		
512404 BQ PALATINE USD		2 456
512405-00000 NATIXIS DOLLARS		
512413 BNP USD	187	243
512413-00000 BNP USD		
512425-00000 SOCIETE GENERALE DOL		
512434 BECM PAL USD	9 708	9 472
514000 CCP	135 388	33 076
519301-00000 AVANCES EN DEVISES B		
519311 AVANCES EN DEVISES BNP CFL	1 975 636	
531000 CAISSE	283	172
580100 VIREMENTS DE FONDS		
580100-00000 VIREMENTS DE FONDS		
580200 VIREMENT DE FONDS DEVISES	4	4
580200-00000 VIREMENT DE FONDS DE	(4)	(4)
580200-00001 VIREMENT DE FONDS US		
580201 VIREMENT DE FONDS USD		
581-04-CLEAR Clearing Import Fact		
581-07-CLEAR Impayes agences		
581-14-CLEAR Clearing +¬critures		
581REMB-0000 Clearing Rembourseme		
581SUSP-0000 Clearing Suspense Ac		

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
COMPTES DE REGULARISATION	199 114	99 403
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	199 114	99 403
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	199 114	99 403
ECARTS DE CONVERSION ACTIF		
476100-00000 ECART CONVERSION ACT		

TOTAL DES COMPTES D'ACTIF	216 383 166	165 999 506

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES	57 652 950	51 928 704
CAPITAL	20 000 000	20 000 000
101300-00000 CAPITAL	670 646	670 646
101800-00000 CAPITAL SOUMIS A DES	19 329 354	19 329 354
RESERVE LEGALE	2 000 000	2 000 000
106110-00000 RESERVE LEGALE	1 999 091	1 999 091
106120-00000 PLUS VALUE NETTE LON	910	910
REPORT A NOUVEAU	12 647 580	11 421 454
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	12 647 580	11 421 454
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(1 226 126)	
120000 RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	1 226 125	
129000 RESULTAT EXERCICE (perte)		
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 178 154	1 226 126
PROVISIONS REGLEMENTEES	15 827 216	17 281 124
143100-00002 PHP dot 2010 -+á rei	6 428 007	6 428 007
143100-00003 PHP dot 2011 -+á rei	8 571 993	8 571 993
143102 PHP dot 2010 a reint 2016	(1 429 318)	
145100 AMT DEROGATOIRES AN	2 314 731	2 314 731
145100-00000 AMORTISSEMENTS DERO	2 469 853	2 469 853
145100-00001 AMORTISSEMENTS DERO	(2 469 853)	(2 469 853)
145101 AMT DEROGATOIRES AUG#	323 023	164 893
145102 AMT DEROGATOIRES DIM#	(381 220)	(198 500)

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
PROVISIONS	4 419 886	2 866 662
PROVISIONS POUR RISQUES	2 969 488	1 460 710
151100 PROV LITIGES SOCIAUX AN	458 300	458 300
151101 PROV LITIGES SOCIAUX AUG#	1 010 000	230 000
151102 PROV LITIGES SOCIAUX DIM#	(61 660)	(44 311)
151103 PROV LITIGES SOCIAUX UTILISAT#	(351 640)	(264 189)
151800 AUTRES PROVáRISQUE AN	168 000	168 000
151801 AUTRES PROVáRISQUE AUG#	51 000	51 000
151802 AUTRES PROV RISQUE DIM#	(28 000)	(28 000)
151810 PROV RISQUE POLLUTION AN	283 950	283 950
151811 PROV RISQUE POLLUTION AUG#	839 600	50 000
151812 PROV RISQUE POLLUTION DIM#	(99 601)	(99 601)
151813 PROV RISQUE POLLUTION UTILISAT#	(15 000)	
151820 PROV RISQUE STR AN	867 303	867 303
151821 PROV RISQUE STR AUG#	(152 764)	(211 742)
PROVISIONS POUR CHARGES	1 450 398	1 405 952
153000 PROVáDEPART RETRAITE AN	1 324 572	1 324 572
153001 PROV DEPART RETRAITE AUG#	125 826	81 380

EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT	17 173 482	12 284 535
EMPRUNTS	3 762 971	2 774 611
164631 EMPRUNT CL 2000Kñ DEBLOCG	1 600 000	
164632 EMPRUNT CL 2000Kñ REMBRST	(194 034)	
164642 EMPRUNT ST RP 6 A RBST		75 649
164651 EMPRUNT ST VC 1 Me 5 A DEBLOCAGE	200 000	400 000
164661 EMPRUNT ST VC 7 Me 7 A DEBLOCAGE	1 714 286	2 285 714
164671 EMPRUNT CAISSE EP MT DEB	428 571	
168841 INTERETS COURUS AUG#	14 148	13 247
BANQUES	12 047 419	8 280 886
512100-00CL4 Clearing Compensatio		
512100-00CL5 Clearing Compensatio		
512103 CREDIT LYONNAIS PAL	310 712	404 759
512104 BQ PALATINE EURS	1 318 090	72 120
512105 NATIXIS EUR	3 866 125	4 323 715
512110 CAISSE EPARGNE 556989 PAL	1 328 586	1 861 360
512113 BNP PAL	1 919 546	1 120 709
512134 BECM PAL EUR	665 333	391 680
512404 BQ PALATINE USD	2 273 329	
512404-00000 BQ PALATINE-DOLLARS		
512405 NATIXIS USD	365 699	106 543

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
INTERETS COURUS	1 363 091	1 229 038
518600 INTERETS COURUS A PAYER	52 311	60 953
519311 AVANCES EN DEVISES BNP CFL		137 627
525001 RECLASS CT RP	(191 106)	
525001-00001 RECLASS CT EMP -LCL	259 029	259 029
525002-00002 RECLASS CT EMP - CL	200 000	200 000
525003-00003 RECLASS CT EMP - CL	571 429	571 429
525104 RECLASS CT EMP CL CAPEX 200Kñ	400 000	
525105 RECLASS CT EMP CE 500Kñ	71 429	
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV	771 290	884 455
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	597 102	636 609
165500 CAUTIONS RECUES	594 649	636 609
165500-00001 CAUTIONS RECUS		
165507 CAUTIONS RECUES GAZ	2 453	
AUTRES EMPRUNTS	174 188	247 846
166200 FONDS DE PARTICIPAT# SALARIES	139 371	207 049
168860 INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT#	34 816	40 797
FOURNISSEURS	112 742 896	81 282 176
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	47 775 024	50 451 013
401100 FNS PP	25 393 659	16 709 637
401100-NG-00 Fournisseurs Produit		
401100-VEC-0 Fournisseur PP Vecto		
401200 FNS DIVERS	1 362 094	1 245 981
401200-NG-00 FOURNISSEURS DIVERS		
401220 FNS DOUANES	15 932 845	27 132 002
401300 FNS GROUPE	4 300 215	4 842 541
401300-CCR-0 Fournisseur groupe T		
401300-TRG-0 Fournisseur groupe T		
401400 FNS HONORAIRES	11 564	81 067
401500 FNS FRAIS SALARIES		928
401600 FNS ST PARTENAIRES	305 230	288 145
401700 FNS SOCIETES EN PART#	360 418	74 713
402100 DETTE EXPL# CONSEIL SURVEILLANCE	109 000	76 000
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	64 967 872	30 831 163
408100 FACTURES NON PARVENUES	4 500 420	2 741 873
408100-VEC-0 FOURNISSEUR VECTOR -		
408110 FACTURES NON PARVENUES PP	29 790 847	6 280 705
408120 FACTURES NON PARVENUES DOUANES	29 539 243	20 529 752
408124 FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 137 362	1 278 833
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 384 352	4 247 538
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	2 148 820	1 099 352
421000 PERSONNEL REMUNERAT# DUES	20 138	1 161
421200 PERS REMUNERAT# DUES PEE	(29 854)	(29 854)
422000 COMITE D'ENTRAP	30 702	(9 962)
425001 AVANCES	1 413	(7 079)
425101 ACOMPTES (>PRATEL)	(19 954)	(8 243)
427251 SAISIES ET CES# S/SALAIRES	2 557	1 561
428200 PROV CP	1 038 262	1 011 643
428220 PROV FJ	95 786	108 376
428400 PROV PARTICIPAT# DES SALARIES	962 760	
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	47 010	31 749
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	2 018 554	1 850 242
431000 SECURITE SOCIALE AN	381 052	378 605
431001 SECURITE SOCIALE AUG#	5 518 345	
431002 SECURITE SOCIALE PAIEMENT	(5 369 284)	
437100 ASSEDIC AN	3	
437100-00001 ASSEDIC-OB	(3)	(3)
437300 CAISSE RETRAITE AN	595 771	553 416
437301 CAISSE RETRAITE AUG#	1 406 402	
437302 CAISSE RETRAITE PAIEMENT	(1 546 554)	
437520 MUTUELLE AN	81 383	86 722
437521 MUTUELLE AUG#	470 418	222 247
437522 MUTUELLE PAIEMENT	(488 820)	(242 482)
437600 RETRAITE SUPPL. AN	(237 077)	(193 024)
437601 RETRAITE SUPPL. AUG#	134 323	
437602 RETRAITE SUPPL. PAIEMENT	(129 297)	
437820 PREVOYANCE NON CADRE AN	23 754	43 059
437821 PREVOYANCE NON CADRE AUG#	90 592	
437822 PREVOYANCE NON CADRE PAIEMENT	(92 620)	
437830 PREVOYANCE CADRE + ART 36 AN	31 772	6 290
437831 PREVOYANCE CADRE + ART 36 AUG#	135 444	
437832 PREV. CADRE + ART 36 PAIEMENT	(126 298)	
437950 TICKETS RESTAURANT	(9 645)	34 971
438200 PROV CS SUR CP AN	487 060	487 060

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	*1 356 721*	*1 376 862*
438201 PROV CS SUR CP DAP	(921)	
438210 PROV CS SUR FJ AN	49 680	57 234
438600 AUTRES CHARGES A PAYER AN	290 361	290 361
438601 AUTRES CHARGES A PAYER AUG#	337 382	
438602 AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	(130 000)	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	115 330	125 785
ETAT ET COLLECTIVITES	4 216 978	1 297 943
445200 TVA DUE (intracommunautaire)		44 888
445200-00000 TVA DUE (intracommun		
445510 TVA A DECAISSER AN	2	2
445511 TVA A DECAISSER AUG#	2 047 490	
445620 TVA S/ IMMO (S/DEBITS)		18 805
445620-00000 TVA S/IMMOBILISATION		
445660 TVA S/ BIEN ET SERVICES		626 945
445660-00000 TVA S/BIEN ET SERVIC		
445700 TVA COLLECTEE	1	
445830 TVA A REGULARISER ACTIF	14 280	14 280
445840 TVA A REGULARISER PASSIF	60 581	43
447150 TAXES FONCIERES A PAYER AN	75 112	75 112
447200 TAXE APPRENTISS A PAYER AN	34 780	34 780
447201 TAXE APPRENTISS A PAYER AUG#	91 183	
447300 FORMATION PROF CONTINUE AN	79 344	79 344
447301 FORMATION PROF CONTINUE AUG#	10 018	
447400 EFFORT CONSTRUCTION AN	52 653	52 653
447401 EFFORT CONSTRUCTION AUG#	52 605	
447500 ETAT JETONS DE PRESENCE AN	47 726	33 580
448600 AUTRES CHARGES A PAYER AN	317 510	317 510
448601 AUTRES CHARGES A PAYER AUG#	1 333 691	

DETTES SUR IMMOBILISATIONS	1 195 614	1 503 293
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	1 195 614	1 503 293
404100 FNS IMMO	468 695	139 228
404700 FNS IMMO RETENUE DE GARANTIE	33 586	76 672
408400 FACTURES NON PARVENUES IMMO	693 333	1 287 393

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
AUTRES DETTES	12 614 646	9 747 536
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.	124 009	236 454
419100 CLIENTS DETTES EMBALLAGES	91 431	80 213
419800 AVOIRS A ETABLIR	32 579	156 242
419800-NG-00 CLIENTS, AVOIRS A ET		
GROUPE	12 490 484	9 510 766
451000 COMPTE COURANT PROV	7 725 738	4 239 943
451000-RPF-0 Rompetrol France		
451200-DYE-$ Dyneff Espagne - TR		
451200-NG-0$ FOURNISS. EN USD P/		
451200-VEC-$ Dyneff France - FAC		
451214 TRESO GROUPE DPP EUR	2 548 000	2 817 869
451216 TRESO GROUPE DYE EUR	2 216 745	2 452 954
AUTRES COMPTES CREDITEURS		
467200-00001 DEBITEURS ET CREDITE		
467200-00019 DEB. CRED. REJET CHQ		
467205-NG-00 CREANCE / TVA HOLLAN		
467213-00000 DEB. CRED. DIVERS MA		
COMPTES D'ATTENTE	153	316
471000 CTE ATTENTE REP CLEARING STA	153	
471100 CTE ATT-REPRISE CLEARINGS		183
471200 CTE ATT-REPRISE CLEARINGS		133
473-99-EUR-1 Cross currency Round		

COMPTES DE REGULARISATION	1 428 052	1 254 608
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 053
487000 *RODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 053
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	1 428 052	1 250 554
477100 ECART CONVERSION PASSIF	1 428 052	1 250 554
477100-00000 ECART CONVERSION PAS		

TOTAL DES COMPTES DE PASSIF	216 383 166	165 999 506

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES

	31/12/2016	31/12/2015
ACHATS	1 370 911 867	1 395 218 387
ACHATS DE MARCHANDISES	1 372 363 753	1 367 948 899
607020 ACHATS ALIMENTATIONS TR	904 424	866 231
607021 ACHATS ALIMENTATION TN	372 014	388 427
607022 ACHATS BOISSONS TR	855 065	743 002
607023 ACHATS BOISSONS TN	166 775	136 218
607024 ACHATS PRODUITS FRAIS TR	1 503 066	1 452 898
607028 ACHATS RESTAURAT# A EMPORTER	238 803	311 604
607029 ACHATS RESTAURAT# SUR PLACE	899 604	860 032
607030 ACHATS PRODUITS BOUTIQUE TR	3 204	5 715
607031 ACHATS PRODUITS BOUT TN	263 734	249 408
607032 ACHATS PRODUITS BOUT TSR	5 847	8 574
607033 ACHATS ACCESSOIRES AUTO	166 272	161 164
607034 ACHATS PRODUITS CARTES ROUTIERES	69 332	76 837
607035 ACHATS TABAC	503 668	463 439
607036 ACHATS PRODUITS MARGE REDUITEáTN	46 695	58 936
607037 ACHATS PRODUITS BAZAR TI	3 691	3 576
607038 ACHATS PRODUITS PETROLE LAMPANT	4 817	12 652
607039 ACHATS PRODUITS GAZ EN BOUTEILLE	440 587	481 655
607042 ACHATS LUBRIFIANTS	23 844	22 870
607043 ACHATS PRODUITS LIBRAIRIE TR	111 579	113 886
607045 ACHATS PRODUITS LIBRAIRIE TN	16 591	17 352
607100 ACHATS TICKETS BIO	3 486 033	1 081 267
607150 CERTIFICATS ECONOMIE ENERGIE	4 127 052	2 309 810
607210 ACHATS ADBLUE	1 024 129	917 391
607218 ACHATS ACCESSOIRES CUVES	85 173	108 573
607246 ACHATS LUB	217 122	282 095
607248 ACHATS MAT ACCESSOIRES LUB	6 470	2 491
607270 ACHATS NETTOYANT CUVES	35 040	82 928
607511 ACHAT GAZ/BASE ESTIMATION	58 357	6 756
607512 ACHAT GAZ/BASE REELLE	122 497	
607530 CTA/CONTRIB TARIF ACHEMINEMENT	7 923	176
607531 CTSSG/CONTR.TARIF SPECIAL SOL GA	(61)	61
607532 TICGN/TAXE CONSO GAZ NATUREL	12 494	810
607533 CSPG/CONT SERV PUBLIC GAZ	(5)	5
607710 ACHATS MASSIFS S/DOUANE	690 664 886	396 108 053
607711 ACHATS MASSIFS ACQUITTE	28 729 189	50 008 266
607719 ACHATS MASSIFS INTRACOM	36 102 651	403 422 335
607720 ACHATS CAMIONS S/DOUANE	10 618 725	3 091 655
607721 ACHATS CAMIONS ACQUITTE	136 761 698	207 628 056
607729 ACHATS CAMIONS INTRACOM	4 977 290	6 654 544
607730 TICPE	432 550 808	313 278 139
607732 TICPE FREINTES	(68 677)	(230 151)
607750 INCORPORATION BIO (TRANSF STOCK)		(26 974 530)
607760 HEDGING REALISE	1 127 369	(8 674 729)

.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report ACHATS DE MARCHANDISES	*1 357 245 773*	*1 355 538 478*
607919 ACHATS DIVERS	662 968	164 937
608246 PRST SERV-Manutention LUB	788	3 864
608500 FRS STOCKG/PASSAG NATGAS	14 423	899
608510 TRANSPORT PRESTATION PIPE	156 679	1 392
608701 PREST SERV STR CPSSP	6 430 962	5 807 406
608703 FR PASSAGE- EXPEDITION PRODUITS	2 651 411	2 605 121
608704 PS BATEAUX FRET	448 735	1 877 649
608705 PS BATEAUX SURESTARIES	180 427	12 364
608706 PS BATEAUX ASS. MARCHANDISES	(15 745)	
608707 PS BATEAUX INSPECT CHARGT/DECHGT	144 433	12 500
608708 PS BATEAUX TAXES PORTUAIRES	396 637	46 904
608709 PS BATEAUX SEA LINE	1 211 866	56 982
608710 FR PASSAGE - A REFACTURER	(14 055)	14 055
608711 FR PASSAGE- RECEPTION PRODUITS	(128 047)	181 764
608712 FABRICATION BIO	406 118	93 616
608713 FRAIS ADDITIVATION - COLORATION	248 109	
608714 COUT DU PIPE	1 993 636	1 530 970
608715 SUR-ROTATION & DEPASSEMENT CAPA	175 428	
608716 ASS PAVILLO PETR FRANCE (A2PF)	150 735	
608717 FR PASSAGE- RECEPTION PRODUITS	2 472	
VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES	(1 452 230)	27 266 890
603020 VAR STOCK ALIMENTATION TR	(80 341)	(59 690)
603021 VAR STOCK ALIMENTATION TN	(9 545)	(20 907)
603022 VAR STOCK BOISSONS TR	(62 828)	(17 684)
603023 VAR STOCK BOISSONS TN	(22 711)	4 289
603024 VAR STOCK PRODUITS FRAIS TR	(161 289)	(152 738)
603028 VAR STOCK RESTAURAT# A EMPORTER	(27 856)	(30 443)
603029 VAR STOCK RESTAURAT# SUR PLACE	(109 169)	(93 223)
603030 VAR STOCK BOUTIQUE TR	(406)	10 063
603031 VAR STOCK BOUTIQUE TN	5 317	22 289
603032 VAR STOCK BOUT LIBRá TSR	43	328
603033 VAR STOCK ACCESSOIRES AUTO	2 607	12 302
603034 VAR STOCK CARTES ROUTIERES	2 906	(2 731)
603035 VAR STOCK PDT MARG REDU EXO	(10 341)	180
603036 VAR STOCK PDT MARG REDU TN	531	(735)
603037 VAR STOCK BAZAR TI	1 132	(218)
603038 VAR STOCK PETROLE LAMPANT	3 314	(2 895)
603039 VAR STOCK GAZ EN BOUTEILLE	1 921	(5 810)
603042 VAR STOCK LUBRIFIANTS	(459)	(4 050)
603043 VAR STOCK LIBRAIRIE TR	1 602	(1 496)
603045 VAR STOCK LIBRAIRIE TN	213	(1 226)
603100 VAR STOCK TICKETS	2 108 718	(1 422 779)
603150 VAR STOCK CEE	1 420 649	2 012 353
603210 VAR STOCK ADBLUE	(2 917)	(1 693)
603246 VAR STOCK LUB	27 689	19 307

.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report VARIATION DE STOCK - MARCHANDISES	*3 088 780*	*262 793*
603248 VAR STOCK MAT.ACCESSOIRE	(3 149)	(78 284)
603270 VAR STOCK NETTOYANT CUVES	(4 161)	(27 667)
603290 VAR STOCK STABILISATEUR STOCK		(2 856)
603520 PERIMES ALIMENTATION TR	77 840	89 688
603521 PERIMES ALIMENTATION TN	15 989	24 019
603522 PERIMES BOISSON TR	34 638	34 110
603523 PERIMES BOISSON TN	1 711	5 034
603524 PERIMES PRODUITS FRAIS TR	146 505	148 893
603528 PERIMES RESTAURAT# A EMPORTER	29 560	51 479
603529 PERIMES RESTAURAT# SUR PLACE	100 836	95 637
603530 PERIMES BAZAR TR	13	32
603531 PERIMES BOUTIQUE TN	3 184	3 777
603533 PERIMES ACCESSOIRES AUTO	934	(2 399)
603534 PERIMES CARTES ROUTIERES	28	28
603536 PERIMES PDT MARGE REDUITE TN		34
603537 PERIMES BAZAR TI	248	272
603538 PERIMES BAZAR TI		137
603542 PERIMES LUBRIFIANTS	58	23
603543 PERIMES LIBRAIRIE TR	5	44
603545 PERIMES LIBRAIRIE TN	6	6
603700 VAR STOCK PP	(5 096 322)	26 397 843
603780 GAINS/PERTES S/STOCK PP	152 034	187 312
603821 GAINS/PERTES S/ STOCK ADBLUE	(966)	(898)
603919 VAR STOCK DIVERS		77 832
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	344	2 598
602280 PETIT OUTILLAGE	344	2 598

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	30 059 440	30 921 364
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	1 213 951	1 840 264
604100 PREST SERVICES	837 403	542 113
604101 MANAGEMENT FEES GROUPE	190 367	1 120 060
604200 PRESTATIONS DE SERV. MARKETING	59 106	42 655
604300 PRESTATIONS DE SERV. RH	102 211	103 167
604400 PRESTATIONS DE SERV. QHSE	24 863	32 269
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	1 242 863	1 297 711
606110 EAU	157 870	141 481
606120 ELECTRICITE / GAZ	497 064	527 558
606150 FOURNITURES, LUBRIFIANTS	56	32
606300 FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	98 450	140 167
606380 VETEMENTS DE TRAVAIL	21 282	32 217
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	53 648	44 702
606401 FOURNITURES INFORMATIQUES	21 750	25 941
606600 CONSO CARB VEHICULES	127 241	133 362
606603 CONSO CARB GROUPE ELECT.	2 311	2 226
606800 AUTRES CONSO MAT & FOURNITURES	159 175	146 406
606810 CONSOMMABLES RESTAURAT#	104 018	103 618
RABAIS, REMISES SUR AUTRES ACHATS	(186)	359 657
609919 R.R.R.O. / ACHATS DIVERS	(186)	359 657
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	170 432	246 627
612520 LOYERS CREDIT BAIL	170 432	246 627
LOCATIONS	8 830 426	9 176 738
613201 LOYERS IMMOB. LOCAUX	838 852	852 410
613210 LOYERS STOCKAGE	4 848 155	7 377 410
613211 LOYERS STOCKAGE CAPA SOUS LOUEE	2 161 668	
613212 LOCATIONS CUVES (AGENCES)	317 386	269 145
613246 LOYERS STOCKAGE LUB	4 650	8 280
613501 LOYERS MOB. MATERIEL.DIVERS	114 041	125 342
613502 LOYERS MOB. VEHICULES	329 828	358 960
613503 LOYERS MOB. MAT INFORMAT	216 232	188 743
613505 LOYERS MOB. camions tpts	(386)	(3 552)
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	7 635	4 936
614000 CHARGES LOCATIVES/COPRO	7 635	4 936

.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 734 436	1 492 639
615200 ENTR TERRAINS-VOIES	41 685	45 181
615201 ENTR BIENS IMMOB LOCAUX	106 169	47 707
615202 ENTR BIENS IMMOB STOCKAGE	2 843	6 164
615203 NETTOYAGE DES LOCAUX	87 670	87 464
615204 REMISE EN ETAT MAT CUVE	17 937	1 614
615205 FRS D'INSTALLATION CUVE	7 300	
615231 ENTR POSTE CHARGEMENT	15 683	7 568
615300 FRAIS LIES ARRET ACTIVITE (DEMAN	2 515	
615501 ENTR BIENS MOB MAT DIVERS	114 956	71 235
615502 ENTR BIENS MOB VEHICULES	15 150	13 984
615503 ENTR BIENS MOB MAT INFO	95 439	65 930
615510 ENTR POMPES	99 732	15 454
615520 ENTR EQUIP ELECT.	136 171	60 420
615528 ENTR/REPARAT# SUITE SINISTRE	55 961	93 001
615529 FRAIS DE SECURITE ET DE CONTROLE	25 201	12 818
615530 ENTR MACHINES ET OUTILLAGE	1 856	9 184
615550 ENTR AUTRES MACHINES/OUTILS	20 087	13 684
615560 ENTR MATERIEL INCENDIE	10 859	13 110
615600 MAINT SOUS CONTRAT-KAI	(9 067)	402 359
615601 MAINT INFORMATIQUE	252 191	233 778
615620 MAINT TERRAINS VOIES	17 430	2 140
615621 MAINT BIENS IMMOB LOCAUX	132 985	112 389
615624 MAINT REMISE ETAT CUVE	15 597	13 669
615630 MAINT MACHINES OUTILLAGES	3 185	2 996
615631 MAINT POSTE DE CHARGEMENT	33 285	29 399
615650 MAINT BIENS MOB MAT DIVERS	75 330	30 152
615651 MAINT POMPES	280 519	26 969
615652 MAINT EQUIP ELECTRIQ	49 966	23 535
615655 MAINT AUT MACHINES/OUTILS	18 615	46 870
615660 MAINT AUT MACHINES/OUTILS	5 284	541
615701 ENTR VETEMENTS TRAVAIL	1 905	3 324
PRIMES D'ASSURANCES	606 571	722 107
616100 ASSURANCES	606 571	722 107
ETUDES ET RECHERCHES	84 175	20 455
617115 ETUDES SCIENTIFIQUES ET TECH.	71 744	6 424
617120 ANALYSES EN LABORATOIRES	12 431	5 106
617130 DEPOLLUTION		8 925
DIVERS	34 860	27 531
618100 DOCUMENTATION GENERALE	31 320	26 931
618500 FRAIS COLLOQUES,SEM,CONF.	3 540	600
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE	13 073	25 587
621460 SURVEILLANCE	13 073	25 587
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	1 242 248	1 068 289
622200 COMMISSIONS SUR VENTES PP	558 233	623 147
622210 COMMISSIONS S/VENTES ADBLUE	5 228	3 854
622300 COMMISSIONS S/VENTES GRANULES	148	
622500 COMMISSION GEST# LCL FACTORING	218 179	201 075
622501 COMMISSION GEST# GE FACTOFRANCE	43 351	59 587
622600 HONORAIRES AVOCATS	192 670	85 727
622601 HONORAIRES C.A.C.	98 933	90 000
622603 HONORAIRES DIVERS	80 915	
622700 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	6 145	3 675
622800 DIVERS	38 447	1 224
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	455 348	482 150
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	6 801	1 540
623110 COM. ET INSERTIONS PUBLICITAIRES	45 901	80 227
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	260	
623400 CADEAUX	5 268	1 277
623600 CATALOG/IMP/PHOTOS	10 690	11 060
623610 PRODUCT#/REASSORT/IMPRESS# MKTG	85 339	157 173
623700 PUBLICATIONS	2 870	
623800 DIVERS (DONS, POURBOIRES)	11 118	2 087
623810 PUBLICITE DIVERSES	3 100	2 532
623811 SPONSOR MHSC	220 000	206 254
623812 SPONSOR MHRUGBY	24 000	20 000
623813 MECENAT MHRUGBY	20 000	
623814 SPONSOR FFPP PORT DE PLAISANCE	20 000	
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	12 578 275	12 460 813
624046 TRANSPORT S/ ACHATS LUB		10 545
624100 TRANSPORT S/ ACHATS PP	1 966 797	1 869 935
624200 TRANSPORT S/ VENTES PP - SPOTS	10 226 670	10 501 423
624246 TRANSPORT S/ VENTES LUB	30 816	21 653
624500 TRANSPT S/VTE ACHEMINEMNT GRDF	91 568	2 452
624800 DIVERS, FRAIS AUTOROUTE	73 116	75 219
624819 FRAIS TRANSPORT CUVES	22 883	
624919 TRANSPORTS DIVERS	166 424	(20 413)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	439 383	415 325
625000 VOYAGE ET DEPLACEMENT	241 917	180 759
625101 FRAIS DE DEPLACEMENT	105 623	88 609
625600 FRAIS DE MISSIONS	11 541	7 990
625700 FRAIS DE RECEPTION	80 302	137 967
		.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	498 585	456 015
626100 FRAIS POSTAUX	85 744	99 454
626150 FRAIS POSTAUX -MAILING	7 097	6 128
626201 FRAIS DE TEL FIXES	122 452	125 045
626202 FRAIS DE TEL MOBILES	54 681	55 927
626203 FRAIS INTERNET COMMUNICATIONS	85 703	27 501
626204 DATA COMMUNICATION (VPN)	142 909	141 960
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	796 915	745 508
627500 FRAIS S/EFFETS	29 785	22 554
627501 COMMISSIONS CARTES	202 292	199 150
627502 FRAIS S/IMPAYES	15 678	7 935
627505 COMMISSION S/VIREMENT	8 842	1 946
627507 COMMISSIONS TICKETS RESTAURANT	10 512	9 203
627509 COMMISSIONS AMEX	9 494	9 406
627510 COMMISSIONS TICKETS ACCOR	247	301
627700 FRAIS BANCAIRES BNPCFL USD	85 034	69 261
627800 RENSEIGNEMENTS BANCAIRES	89 724	87 061
627801 FRAIS & COMM S/ PREST SERV	114 738	107 647
627802 COMMISSIONS DE MOUVEMENT	230 568	231 044
DIVERS	110 451	79 014
628000 AUTRES SERVICES EXTERNES		2 363
628100 COTISATIONS	81 830	62 667
628400 RECRUTEMENT PERSONNEL	28 204	13 714
672040 SERVICES EXT SUR EXO ANTERIEUR		270
672210 AUTRES SERVICES EXT SUR EXO ANT	417	

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	1 991 728	1 624 130
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	275 151	266 890
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	91 183	88 876
633300 PART.EMPL A LA FPC	131 362	126 739
633400 PART.EMPL A L'EFFORT CONSTR.	52 605	51 275
AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 716 577	1 357 241
635110 CET-CVAE	712 700	689 457
635140 TAXE S/ VEHICULE DE SOCIETES	12 596	14 245
635220 TAXE FONCIERE	251 891	251 988
635400 DROITS D'ENREG. & DE TIMBRE	86	200
635800 AUTRES DROITS	13	3 576
637100 CONTRIBUTION SOCIALE SOLIDARITE	648 848	283 211
637200 CONT.AUDIOVISUEL PUBLIC CAP	795	
637800 TAXES DIVERSES	99 661	83 893
672310 IMPOTS ET TAXES S/ EXO ANTERIEUR	(10 013)	30 670

CHARGES DE PERSONNEL	16 909 048	16 347 598
SALAIRES ET TRAITEMENTS	12 127 379	11 737 174
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	9 565 587	9 587 707
641103 PRIMES COLLECTIVES	341 860	325 830
641104 PRIMES INDIVIDUELLES	124 854	103 646
641105 HEURES SUPPL./COMPL.	45 116	52 370
641107 PRIMES EXCEPTIONNELLES	759 588	202 889
641109 PRIMES & INDEMNITES SUJETIONS	215 530	202 048
641110 PRIMES SUR OBJECTIFS	693 357	905 307
641200 CONGES PAYES	26 620	(13 671)
641220 COMPTEUR FORFAIT JOUR	12 504	33 836
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	20 938	26 540
641401 INDEMNITES DE DEPART	265 631	230 430
641701 AVANTAGES NATURE LOGEMENT	15 479	35 903
641702 AVANTAGES NATURE VOITURE	40 315	44 340

.../...

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../...		
CHARGES SOCIALES	5 258 221	5 056 528
645100 URSSAF	3 470 284	3 484 616
645200 CHARGES SOC S/ CONGES PAYES	(921)	(24 328)
645204 CHARGES SOC S/ PRIME INDV.	6 552	(1 044)
645209 CHARGES SOC S/ PRIM&IND SUJETION	(752)	59
645300 RETRAITE/PREVOYANCE OBLIGATOIRE	871 066	841 503
645350 RETRAITE & PREVOYANCE SUPPL.	180 181	177 498
645501 CHARGES SOC S/ FORFAIT JOUR	(7 553)	14 361
645520 MUTUELLE	135 190	131 152
645801 CONTRIBUTION EMPLOI HANDICAPES	5 400	21 600
647000 CHARGES SOC S/ TR & AUTRES	325 544	330 455
647200 VERSEMT COMITE D'ENTREPRISE	83 302	76 708
647301 VERSEMT ABONDEMENT	97 485	103 345
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	52 336	50 120
672450 CHARGE DE PERSONNEL S/ EXO ANT	40 108	(149 517)
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	(476 552)	(446 104)
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	26 254	3 500
648100 PERSONNEL-FRS FORMATION	7 992	40 416
648200 PERSONNEL-DEPLC LIE FORMA	(7 573)	13 889
648300 PERSONNEL-COUT RECRUTEMNT		1 072
648400 PERSONNEL-CTR VISITE MEDI	596	708
649000 CICE	(503 821)	(505 690)
DOTATIONS D'EXPLOITATION	3 808 667	3 487 050
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	3 108 680	3 077 134
681110 DOTATION AMTS IMMOB INCORP	219 431	183 783
681124 DOTATION AMTS INST TECH	2 889 249	2 893 351
PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	699 987	409 916
681740 DOTATION PROV DEPR# CREANCES	699 987	409 916
AUTRES CHARGES	2 996 112	2 831 119
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	2 996 112	2 831 119
651100 REDEVANCES	2 300 912	2 293 260
651110 LICENCES LOGICIELS INF	187 168	183 549
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT#	4 182	2 916
653000 JETONS DE PRESENCE CONSEIL SURV.	47 146	51 432
654100 PERTE S/ CREANCES IRRECOUVRABLES	435 582	284 980
672580 CHARGE GEST# COURANTE S/ EXO ANT	21 122	14 982

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
CHARGES FINANCIERES	1 170 028	1 314 699
DOTATIONS SUR AMORT ET PROVISIONS	49 900	
686600 DOT.DEPR ELEMNT FINANCIER	49 900	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 037 250	1 278 193
661051 FF CAUTION FORUNISSEURS	19 122	14 865
661052 FF CAUTION DOUANE	186 554	204 328
661053 FF CAUTION BANQUE	287	728
661054 FF CAUTION CLIENT	13 956	15 130
661055 FF CAUTION ESPAGNE	48 364	85 893
661161 INTERETS DES EMPRUNTS	98 799	110 462
661170 INTERETS DETTES < PARTICIPATION	15 840	(5 258)
661500 INTERETS COMPTE BANCAIRE	121 705	306 392
661501 COMMISSIONS STAND BY	191 715	167 584
661502 COMMISSIONS FINANCEMENT LCL FACT	76 657	169 486
661503 COMMISSIONS FINANCEMENT GE FACT	33 809	37 476
661520 COMMISSIONS TRANSFERT ETRANGER	21 623	19 643
661880 FRAIS DEPORT ACHAT USD	208 819	151 464
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	82 878	36 506
666000 PERTE DE CHANGE	82 878	36 506

CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 150 346	780 599
CHARGES EXCEPT DE GESTION	280 524	146 765
671200 PENALITE/AMENDE FISCALE/PENALE	4 713	1 800
671800 CHARGES EXCEPT DIFF REGLEMENT	12 501	11 484
671810 CHARGES EXCEPT OPERATION GEST#	262 538	107 637
671850 CHARGES EXCEPT REMBOURSEMENT ASS	773	25 845
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL	12 643	28 036
675280 VNC IMMOBS CEDEES	12 643	28 036
DOT EXCEPT AUX AMORT & PROVISIONS	6 857 179	605 798
687500 DOTATION PROV RISQUES/CHARGES	6 671 713	412 380
687510 DOTATION AMTS DEROGATOIRES	158 130	164 893
687530 DOTATION AMTS EXCEPTIONNELS	27 337	28 525

PARTICIPATION SALARIES EXPANSION	962 760	
	962 760	
691000 PARTICIPATION SAL AU RESULTAT	962 760	

DETAIL DES COMPTES DE CHARGES (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 989 616	238 029
	3 989 616	238 029
695100 IMPOT SUR BENEFICES	3 989 616	238 029

TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	1 439 949 612	1 452 762 976

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS

	31/12/2016	31/12/2015
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	1 437 131 042	1 451 514 857
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE	1 429 706 356	1 446 159 643
707017 VENTES DIVERSES EXO	2 833	2 354
707019 VENTES DIVERSES NG	682 277	625 816
707020 VENTES ALIM TR	1 634 059	1 629 141
707021 VENTES ALIMENTATION TN	793 469	780 799
707022 VENTES BOISSON TR	1 647 131	1 565 286
707023 VENTES BOISSONS TN	213 279	202 498
707024 VENTES PRODUITS FRAIS TR	686 359	623 161
707025 VENTES PRODUITS FRAIS TI	1 763 441	1 709 598
707026 VENTES ALIMENTATION TI	85 821	97 692
707028 VENTES RESTAURAT# A EMPORTER	471 623	975 429
707029 VENTES RESTAURAT# SUR PLACE	4 163 217	3 438 383
707030 VENTES PRODUITS BOUTIQUE TR	5 272	2 930
707031 VENTES PDTS BOUTIQUE TN	425 308	419 040
707032 VENTES PDTS BOUTIQUE TSR	10 989	15 126
707033 VENTES ACC.AUTO	314 923	310 276
707034 VENTES PRODUITS CARTES ROUTIERES	107 979	112 222
707035 VENTES TABAC EXO	596 493	557 355
707036 VENTES PDT MARG RED TN	48 792	57 852
707037 VENTES PDT BAZAR TI	7 461	7 475
707038 VENTES PDTS PETROLE LAMPANT	10 309	9 306
707039 VENTES PDTS GAZ EN BOUTEILLE	571 168	576 616
707040 VENTES SERVICES	56 862	55 464
707041 PRODUITS DES LAVAGES	261	2 809
707042 VENTES LUBRIFIANTS	100 645	97 720
707043 VENTES PRODUITS LIBRAIRIE TR	176 816	181 632
707045 VENTES PDTS LIBRAIRIE TN	31 137	29 734
707051 PRODUITS DES LAVAGES ASPIRATEURS	19 738	18 212
707052 PRODUITS DES LAVAGES HP	44 838	41 985
707053 PRODUITS DES LAVAGES ROULEAU	204 359	192 648
707100 VENTES TICKETS BIO	13 799 663	8 830 633
707210 VENTES ADBLUE	1 162 033	1 066 747
707246 VENTES LUB	191 338	288 224
707247 VENTES LUB exo	110 069	80 094
707248 VENTES MAT.ACCESSOIRES LUB	15 421	3 690
707270 VENTES NETTOYANT CUVES	68 353	135 535
707290 VENTES STABILISATEUR STOCK		250
707510 VENTE/OFFRE ABONNEMENT	107 660	1 104
707511 VENTE GAZ/BASE ESTIMATION	234 858	10 764
707512 VENTE GAZ/BASE REELLE	73 529	
707530 CTA/CONTRIB TARIFAIRE ACHEMINMT	14 105	176
707531 CTA/CONTRIB SOLIDARITE GAZ	(27)	61
707532 TICGN/TAXE S/CONSO GAZ NATUREL	40 191	810
707533 CSPG/CONT SERVICE PUBLIC GAZ	(2)	

.../...

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
.../ report VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE	*30 694 050*	*24 756 650*
707710 VENTES PP SOUS DOUANE	391 762 486	454 636 841
707711 VENTES PP ACQUITTE	1 006 806 800	967 036 789
707719 VENTES PP INTRACOM	523 328	9 354
709700 R.R.R.A. /VENTES PP	(436 090)	(414 334)
709210 R.R.R.A. /VENTES ADBLUE	(2 789)	(2 233)
707720 VENTES PP EXPORT HORS CEE	358 572	136 578
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	7 424 686	5 355 214
706000 NEUTR# PREST SERVICES CARTES	(3 131)	(2 575)
706100 PRESTAT ADDITIVATION	245 641	237 405
706111 PREST RECEPTION CAMIONS	50 633	20 025
706120 DEPASSEMENTS DE CAPACITE	1 981	44 591
708300 LOCATIONS DIVERSES hors groupe	222 658	377 972
708400 MISE A DISP PERS.FACTURE	(42 747)	75 814
708401 MISE A DISP PERSO FACT EXO	106 380	91 994
708402 PREST ASSIST. ADM. EPPLN	202 074	203 599
708403 PREST ADMINISTRATIVE BAE	146 400	
708406 PREST SERVICES NETT CUVES	513	1 900
708411 PREST SERVICES FRANCE	122 834	137 075
708500 PRESTATION SERV GAZ REFACTURE	4 723	
708519 TRANSPORTS DIVERS	630	230
708580 PRODUITS ACCESSOIRES	206 427	138 938
708581 PRODUITS ACCESSOIRES EXO	103 134	203 663
708583 PRODUITS ACCESSOIRES TAX. 5,50%		755
708589 RFA FACTUREES AUX FSEURS	602 900	501 737
708200 COMMISSIONS ET COURTAGES	815 068	768 630
708210 COMM S/VENTE BAE	1 696 083	
708700 LOCATION CAPACITES DE STOCKAGE	2 903 541	2 482 703
708801 PRST ANEX REFACT NETT CUVE	51 196	17 197
772310 IMPOTS ET TAXES S/ EXO ANTERIEUR		85 023
709919 R.R.R.A. /VENTES DIV.	(12 455)	(474)
709920 R.R.R.A. /VENTES DIV. TR	(13)	(67)
709990 BONS DE REDUCTION	(23 542)	(30 922)
709995 BONS FIOUL REDUC	23 759	

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	577 677	546 851
REPRISES AMORT PROV TRANSF CHARGE	556 571	469 112
781740 REPRISE PROV DEPR# CREANCES	397 015	294 087
791200 TRANSFERT AUTRES CHARGES	69 730	60 386
791202 TRANSFERT CHARGE AV VEHICULES	55 794	76 697
791600 TRANSFERT CHARGE EXPL# ASS/TIERS	34 032	37 943
AUTRES PRODUITS	21 106	77 739
751100 REDEVANCES	6 051	2 569
772580 PDT DE GEST# COURANTE S/ EXO ANT	11 598	72 203
772581 PDT DE GEST# COURANTE S/ EXO ANT	3 456	2 967

PRODUITS FINANCIERS	1 372 664	983 155
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION	550 225	438 171
761100 REVENUS TITRES DE PART#	347 603	248 291
761600 REVENUS AUTRES TITRES DE PART#	152 161	176 377
761880 PRODUITS S/DEPORT ACHAT USD	50 461	13 503
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES	173	248
762100 REVENUS TITRES IMMOBILISES	173	248
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES	365 125	382 319
768100 AGIOS REFACTURES CLIENTS	149 925	32 985
768800 AUT PDT FIN-INTERET MORATOIRE	13 873	
768802 PRODUITS FINANCIERS	201 327	349 333
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	457 142	162 417
766000 GAIN DE CHANGE	457 142	162 417

DETAIL DES COMPTES DE PRODUITS (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 046 382	944 239
PRODUITS EXCEPT DE GESTION	1 307 661	70 567
771100 DEDITS/PENALITES PERCUS S/ HA&V	100 011	8 750
771800 PDTS EXCEPT DIFF REGLEMENT	5 949	2 349
771810 PDTS EXCEPT OPERATION GEST#	1 201 701	59 467
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL	8 194	27 330
775200 PDT CESS MAT ET OUTILLAGE	3	
775280 PRODUIT DE CESSION IMMO	8 191	19 330
775800 CESS# AUTRES ELEMENTS ACTIF		8 000
REPRISES PROV & TRANSF DE CHARGES	6 730 528	846 342
787500 REPRISE PROV RISQUES/CHARGES	6 547 807	647 843
787510 REPRISE AMTS DEROGATOIRES	182 721	198 500
TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	1 447 127 766	1 453 989 102

ANNEXE

I / FAITS MAJEURS DE LA PERIODE

- Changement d'actionnariat de Rompetrol France le 24/12/2016 : les 51 % d'actions détenues par le groupe chinois CEFC ont été rachetées par le groupe CEFCI International.

- Il n'y a pas eu d'autre événement significatif survenu au cours de l'exercice qui aurait eu un impact sur les comptes.

II / REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles se composent essentiellement de fonds commerciaux achetés qui sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Le détail par site de ces fonds est le suivant :

Site	Montant
- Agence Carcassonne	42 423
- Agence Colombiers	35 063
- Agence Perpignan	44 972
- Agence Castelnaudary	32 014
- Produits petroliers siège	71 209
- Agence Bayonne	11 739
- Station Colombiers	36 359
- Station Sète	45 642
- Station Gruissan	76 069
- Station 108 av Bordeaux	56 292
- Station 14 av Carnot	6 555
- Station St Etienne	140 000
- Station Toulouse / Lespinet	22 000
- Fonds Lézignan/Narbonne/ Durban/Cap de Pla	1 110 000
- Fdc Soler . Prades	40 000
- Fdc Carcassonne Iéna	400 000
- Fdc Cadorin	65 000
- Fdc DCCL Lyon	250 000
TOTAL	2 485 337

La société a déterminé qu les fonds de commerce ont une durée de vie non limitée, car il n'existe pas de fin prévisible à l'exploitation de l'activité de ces fonds.

Un test de dépréciation systématique est réalisé au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Ce test permet de s'assurer que la valeur actuelle n'est pas inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle correspond au chiffre d'affaires généré par chaque fonds afin de s'assurer que la valeur brute inscrite au bilan ne nécessite pas une provision pour dépréciation.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées :

- de programmes informatiques amortis en linéaire sur 4 ans
- de redevance infrastructure autoroutière, amorties en linéaire sur la durée de la concession.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue, en fonction des durées suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée économique	Durée fiscale
Constructions	30 ans	20 ans
Constructions légères	20 ans	15 ans
Installations techniques, mat.outillage	10 ans	8 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans	10 ans
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

Les taux d'amortissements pratiqués sur les biens décomposés sont les suivants :

Structure de la construction : (Gros oeuvre, terrassement, VRD, maçonnerie...)	L	30 ans
Composant 1 : (Façades, étanchéité, couverture, menuiseries ext...)	L	20 ans
Composant 2 : IGT (Inst générales, chauffage, plomberie, électricité, serrurerie...)	L	15 ans
Composant 3 : (agencements, menuiserie int, décoration, carrelages, peintures, signalisation...)	L	10 ans

IMMOBILISATIONS EN COURS

Les mouvements du poste d'immobilisations en cours sur l'exercice 2016 sont constitués essentiellement du suivi de travaux et transferts vers postes d'immobilisations dans le cadre d'amélioration ou de renouvellement de matériel sur notre réseau de stations services.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont inscrits en comptabilité à leur prix d'acquisition ou de souscription.
A la clôture de l'exercice, la valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette et les perspectives de chaque société .

STOCKS

Les stocks de carburant des dépots primaires sont composés de stock outil et de stock de réserve et sont évalués selon la méthode PMP depuis le 1er janvier 2007.

Les stocks des dépots secondaires sont valorisés selon un PMP.

Le stock de l'ensemble des produits pétroliers représente un montant de 28 117 K euros.

Le stock divers des boutiques de stations service représente un montant de 943 K euros.
Le stock divers des accessoires cuves et lubrifiants représente un montant de 252 K euros.
Le stock des certificats d'économie d'énergie représente un montant de 211 K euros.

Dans le cas où la valorisation ainsi définie est supérieure à la valeur de marché, une provision pour dépréciation est constituée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Par ailleurs, à la clôture de chaque période, les risques de non recouvrement sont pris en compte et font l'objet d'une provision le cas échéant.
Au 31 décembre 2016, les créances cédées au factor ont été lettrées pour un montant de : 34,4 M€.

ENTREPRISES LIEES

Le montant des créances et des dettes envers les autres sociétés du groupe et figurant dans les comptes de Dyneff est le suivant :

	Dyneff espagne	TMP	Rompetrol France	DPPLN
Client	295 085	5 995	39 979	34 699
Fournisseur	- 58 160		0	
C/C groupe	0		- 3 658 048	0
c/c ventilat° tréso	5 856 160	367 500	21 837 072	- 2 548 000
c/c dettes PLN (1)				- 4 067 690
C/C participation			- 3 086	71 743

(1) Dettes envers DPPLN :

Notre filiale DPPLN a estimé les coûts des chantiers de dépollution et de démantèlement qu'elle sera amenée à supporter en cas de fermeture du site principal au 31 décembre 2012.(arrêté préfectoral d'exploitation n°2001-184 du 7 décembre 2001)

Ces coûts ont été dûment provisionnés dans les écritures de la société au 31 décembre 2009 pour un montant de : 1 780 690 euros au titre de la dépollution, 2 287 000 euros au titre du démantèlement.

Dans ce cadre, en tant qu'unique actionnaire de la société DPPLN, la société DYNEFF a décidé de prendre à sa charge ces coûts , par le biais d'une subvention comptabilisée en charge exceptionnelle sur l'exercice 2009.

CICE

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016, la société a comptabilisé un CICE de 503 821 € en diminution des charges de personnel. Le CICE a permis de réaliser, au cours de l'exercice clos le 31-12-2016 un certain nombre de dépenses permettant à la société d'améliorer sa compétitivité et de maintenir une situation financière forte. Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'investissements, de formation, d'amélioration de notre fonds de roulement.

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Le capital est composé de 12 569 actions de 1591,22 euros de valeur nominale.

Le poste provisions règlementées est constitué de :

- provisions pour hausse de prix se décomposant comme suit :

PHP 2011.....8 571 993 euros (à réintégrer fiscalement en 2017)
PHP 2016.....4 998 689 euros (à réintégrer fiscalement en 2022)

Les mouvements enregistrés relatifs aux Provisions sur Hausse de Prix sur l'exercice 2016 sont les suivants :

Reprise de la PHP 2010 pour 6 428 007 euros
Dotation PHP 2016 pour 4 998 689 euros.

- d'amortissements dérogatoires pour un montant de 2 256 534 euros .

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles se composent essentiellement :

. Provision pour stock de réserve.

Cette provision de 715 K€ est constituée pour faire face aux obligations de stockage imposées à la profession. Le réajustement annuel de cette provision a conduit à une dotation de 59 K€.

. Provision pour indemnité de départ à la retraite.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour leurs indemnités de départ à la retraite est comptabilisé.

Le calcul est déterminé salarié par salarié. Il prend en compte l'espérance de vie du salarié et sa probabilité de présence à l'âge de la retraite en fonction de son âge et de son ancienneté dans l'entreprise .

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 1,4 % au 31/12/2016
- taux de mortalité femme : table TGPF05
- taux de mortalité homme : table TGPH05
- taux d'augmentation des salaires 2 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans pour les cadres, 61 ans pour les salariés non cadres nés en 1954 et moins, 62 ans pour ceux nés en 1955 et plus.
- Taux de charges patronales : 45%

Au 31/12/2016, la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 1 450 K€.

. Provision pour litiges sociaux.

Les provisions pour litiges sociaux s'élèvent à 1 055 K€ et concernent principalement des litiges prud'homaux. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé.

. Provision pour dépollution .

Aprés diagnostics environnementaux, une provision figure dans les comptes dont l'objet est la dépollution des sites amenés à être cédés ou dont l'activité va être abandonnée.

Cette provision, actualisée à chaque fin d'exercice figure dans les comptes de 2016 pour un montant de 1 009 K€.

. Autres provisions pour risques

Celles-ci sont destinées à faire face aux risques encourus par la société suite à des litiges.
Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé pour un montant à fin 2016 de 191 K euros.

DETTES EN DEVISES

Un écart de conversion est pratiqué lorsque la valeur d'inventaire calculée au taux de clôture est différente de la valeur comptable.

Un écart de conversion passif de 1 428 K euros a été comptabilisé à ce titre à la fin de la période.

INTEGRATION FISCALE

Il existe une convention d'intégration fiscale entre Dyneff et Rompetrol France, société mère. Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe sont conservées chez la mère. Le taux d'impôt est de 33,33%.

CONSOLIDATION

La société est consolidée au niveau de CEFC International.

PASSIFS EVENTUELS

La société a réalisé des diagnotics de la pollution de ses principaux sites (dépots secondaires, stations) et estimé les coûts de dépollution. La continuité d'exploitation de ces sites n'étant pas menacée, ces coûts ne sont pas provisionnés. Les coûts varient en focntion du scénario de réhabilitation. Dans l'hypothèse de réhabilitations nécessitant une dépollution maximum de chacun des 20 sites considérés, le montant de ces passifs éventuels s'élève à 1,5 M€.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 689 276**		**178 323**
Terrains	6 691 940		133 400
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 882 841		4 181
Constructions sur sol d'autrui	13 289 053		128 081
Const. Install. générales, agencements, aménagements	16 612 132		389 055
Install. techniques, matériel et outillage industriels	12 826 159		827 142
Installations générales, agencements, aménagements	74 149		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 617 768		18 782
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 401 526		149 383
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**57 395 567**		**1 650 023**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 748 917		49
Autres titres immobilisés	10 037		
Prêts et autres immobilisations financières	234 024		7 655
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**28 992 978**		**7 704**
TOTAL GENERAL	**93 077 822**		**1 836 050**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**6 867 599**	
Terrains		13 316	6 812 024	
Constructions sur sol propre			4 887 022	
Constructions sur sol d'autrui			13 417 133	
Constructions, installations générales, agencements		21 928	16 979 259	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		278 457	13 374 844	
Installations générales, agencements divers		6 615	67 534	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		48 938	1 587 611	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	734 396	3 634	812 878	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**734 396**	**372 889**	**57 938 305**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		797	28 748 169	
Autres titres immobilisés		10 037		
Prêts et autres immobilisations financières		4 454	237 225	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**15 288**	**28 985 394**	
TOTAL GENERAL	**734 396**	**388 177**	**93 791 298**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 301 609**	**219 431**		**3 521 040**
Terrains	3 188 408	179 854	13 316	3 354 946
Constructions sur sol propre	2 394 980	167 318		2 562 298
Constructions sur sol d'autrui	7 335 647	846 239		8 181 886
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	9 927 273	1 040 814	21 928	10 946 159
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 425 834	645 635	265 815	10 805 654
Installations générales, agencements et aménagements divers	70 985	672	6 615	65 042
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 529 616	36 053	48 938	1 516 730
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**34 872 742**	**2 916 585**	**356 612**	**37 432 715**
TOTAL GENERAL	**38 174 351**	**3 136 017**	**356 612**	**40 953 756**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre	42 916			36 139			6 776
- sol autrui	12 707	248		3 410			9 546
- installations	21 271	3 739		41 454	9 315		(25 759)
Install. Tech.	42 727	31 438		64 789	22 696		(13 320)
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		3 084		1 069	3 849		(1 834)
Embal récup.							
CORPOREL	**119 621**	**38 509**		**146 861**	**35 859**		**(24 590)**
Acquis. titre							
TOTAL	**119 621**	**38 509**		**146 861**	**35 859**		**(24 590)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 083	1 083	
Autres immobilisations financières	236 142	236 142	
Clients douteux ou litigieux	4 011 143	4 011 143	
Autres créances clients	75 739 618	75 739 618	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	309 792	309 792	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	107 946	107 946	
Etat, autres collectivités : créances diverses	990 726	990 726	
Groupe et associés	33 866 535	33 866 535	
Débiteurs divers	16 898 012	16 898 012	
Charges constatées d'avance	199 114	199 114	
TOTAL GENERAL	**132 360 111**	**132 360 111**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	12 099 730	12 099 730		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 073 751	1 315 590	3 613 084	145 078
Emprunts et dettes financières divers	771 290	771 290		
Fournisseurs et comptes rattachés	112 742 896	112 742 896		
Personnel et comptes rattachés	2 148 820	2 148 820		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 018 554	2 018 554		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 122 354	2 122 354		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 094 624	2 094 624		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 195 614	1 195 614		
Groupe et associés	12 490 484	12 490 484		
Autres dettes	124 162	124 162		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**152 882 279**	**149 124 118**	**3 613 084**	**145 078**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 245 465
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		51 928 704
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		51 928 704
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des provisions réglementées	1 453 908	
Autres variations		7 178 154
SOLDE		**5 724 246**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		57 652 950

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	15 000 000	4 998 689	6 428 007	13 570 682
Amortissements dérogatoires	2 281 124	158 130	182 721	2 256 534
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**17 281 124**	**5 156 819**	**6 610 728**	**15 827 216**
Provisions pour litiges	379 800	780 000	104 800	1 055 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 405 952	44 446		1 450 398
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 080 910	848 578	15 000	1 914 488
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**2 866 662**	**1 673 024**	**119 800**	**4 419 886**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	260 000			260 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	200 000	49 900		249 900
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 248 783	699 987	397 015	2 551 755
Autres dépréciations	350 500			350 500
DEPRECIATIONS	**3 059 283**	**749 887**	**397 015**	**3 412 155**
TOTAL GENERAL	**23 207 069**	**7 579 729**	**7 127 542**	**23 659 256**

Dotations et reprises d'exploitation	699 987	397 015
Dotations et reprises financières	49 900	
Dotations et reprises exceptionnelles	6 829 843	6 730 528

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	***Chiffre d'affaires*** ***Résultat***
FILIALES (plus de 50%)					
	601 000	100,00 %	3 162 639		307 889 000
DYNEFF ESPANA (2016)	3 775 000		3 162 639		(33 000)
	19 503	100,00 %	14 294		
DYNEFF Gaz Station Network (2016)	4 143		14 294		(175)
	3 601 675	100,00 %	1 385 865		
DPPLN (2016)	1 733 948		1 385 865		(394 377)
	200 000	100,00 %	200 000		
DYNEFF RETAIL (2016)	(403 740)				(37 938)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
	1 372 500	16,65 %	260 113		4 518 559
SPR (2015)	8 335 056		260 113		279 057
	3 954 196	9,67 %	6 590 930		39 315 088
DPF (2016)	34 768 143		6 590 930		4 277 186
	34 142 000	50,00 %	17 071 000		9 595 282
EPPLN (2016)	21 847 255		17 071 000		54 345
	10 000	50,00 %	5 000		19 089 229
BAE (2016)	50 828		5 000		40 828
	10 000	50,00 %	5 000		
BAE prod (2016)	(5 456)		5 000		(15 456)
AUTRES TITRES					

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Charges exceptionnelles sur op de gestion	280 524	
Charges exceptionnelles liés aux dossiers assurances		
Valeur comptable nette des immobilisations cédées	12 643	
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 673 023	
Dotations prov pour amortissements dérogatoires	158 130	
Créances irrécouvrables		
Dotation provision pour hausse de prix	4 998 689	
Pénalités et amendes		
Dotation amortissements exceptionnels	27 337	
TOTAL	**7 150 346**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Produits exceptionnels sur op de gestion	1 307 660	
Produits exceptionnels liés aux dossiers assurances		
Produits de cessions immobilisations	8 194	
Reprises provisions pour risques et charges	119 800	
Reprises amortissements dérogatoires	182 721	
Reprise provision pour hausse de prix	6 428 007	
Pénalités et amendes		
TOTAL	**8 046 382**	

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Rubriques	*Terrains*	*Constructions*	*Matériel outillage*	*Autres immobilisations*	*Total*
VALEUR D'ORIGINE			**676 900**		**676 900**
AMORTISSEMENTS					
TOTAL					
VALEUR NETTE			**676 900**		**676 900**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			455 233		455 233
Exercice en cours			170 456		170 456
TOTAL			**625 689**		**625 689**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			40 344		40 344
A plus d'un an et moins de 5 ans			30 258		30 258
TOTAL			**70 602**		**70 602**
VALEUR RESIDUELLE			**4 071**		**4 071**

III / COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.

31 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

311 - Effectif

L'effectif moyen de la société est constitué de :

- Cadres et dirigeant : 76
- Agents de maîtrise : 46
- Employés : 247

369

312 - Instruments financiers

- Gestion du cours du pétrole

La société a recours à l' instrument fiancier suivant dans le cadre de sa gestion du risque de variation du cours du pétrole .

- achats ou ventes de contrats Gasoil ou Brent sur l'International Petroleum Exchange (EFP lots BNP)

Lots BNP :

Les instruments souscrits auprès de BNP ne génèrent pas d'écritures comptables lors de l'ordre, sauf éventuel appel de marge, enregistré dans un compte de tiers.

La totalité des gains et pertes débouclés au cours de l'exercice est enregistrée en achats dans le compte de résultat et représente une perte de 1 127 K€ sur l'exercice. (dénouement des instruments)

Les instruments ouverts à la clôture de l'exercice font l'objet d'une valorisation au cours du marché et sont listés dans la note « engagements hors bilan » . Ils ne font pas l'objet d'écritures comptables.

- Gestion du risque de change

Le groupe utilise des instruments financiers dérivés afin de gérer son exposition aux fluctuations des cours de change.

Dans le cadre de sa politique de couverture, le groupe a recours à des swaps et des opérations d'achats ou de vente à terme.

Les instruments ouverts à la clôture sont des engagements hors bilan , mais qui ne font l'objet d'aucune écriture comptable

313 - Provisions pour risques et charges

Libellé	Montant ouverture	dotation exercice	reprise consommée	reprise non consom.	montant cloture
Prov pour risques					
Gomez	100 000				100 000
Serpe	10 000				10 000
Nbe Construction	15 000				15 000
Abbamonte	15 000				15 000
Petrol st la Saulcette	45 000				45 000
Lavie	6 000				6 000
indemnité départ retraite	1 405 952	44 446			1 450 398
prov p/stock de réserve	655 561	58 978			714 539
Dépollut°dépots sec.	234 351	789 600	15 000		1 008 951
Risques sociaux	379 800	780 000	104 800		1 055 000
TOTAL	2 866 664	1 673 024	119 800		4 419 888

314 - Détail des charges constatées d'avance

Libellé	Montant
Assurances crédit (sfac)	45 420
Assurances	429
Maintenance	48 069
Redevances	1 400
Frais de caution	1 363
Prestations services	67 500
Frais recrutement	3 574
Insertion Pub.	31 358
Total	199 113

315 - Certificats d'économie d'énergie

L'article 14 de la loi du 13 juillet 2005 soumet à des obligations d'économie d'énergie les personnes morales qui vendent de l'électricité, du gaz, de la chaleur ou du froid aux consommateurs finals, et dont les ventes annuelles excèdent un seuil ainsi que les personnes physiques qui vendent du fioul domestique aux consommateurs finals.

Les entreprises contraintes sont assujetties à un objectif d'économie d'énergie pour une période, dont la première , triennale, courrait du 1er juillet 2006 au 30 juin 2009.

La seconde période triennale a débuté en 2011.

Par le biais d'un partenariat avec une entreprise d'isolation spécialisée dans les travaux entrant dans le cadre des économies d'énergie, la mise en place de bons de réductions (eco-chèques), et l'achat direct de certificats auprès de fournisseurs tels que Vitogaz ou TAB , Dyneff a pu faire face à la première obligation triennale et même se positionnait fin 2011 avec un excédent de certificats en cours sur la deuxième période triennale, enregistré en résultat fin 2011.

L'Autorité des normes Comptables a adopté fin 2012 un nouveau règlement : homologué par arrêté du 28/12/2012 et publié au JO du 30/12/2012, celui-ci change la méthode de comptabilisation des certificats d'économie d'énergie à compter du 01/01/2014, tout en permettant son application par anticipation aux exercices 2012 et 2013.

Ce règlement prévoit que :
- Les certificats d'économie d'énergies, qui peuvent être utilisés soit pour se libérer de l'obligation d'économie d'énergie, soit pour être cédés, répondent à la définition comptable des actifs figurant à l'article 211-1-1 du règlement ANC N° 2014-03.

- Les certificats d'économie d'énergie peuvent être détenus dans deux buts distincts :
. pour se conformer aux exigences de la réglementation relative aux économies d'énergie
. à des fins de négoce,
les deux modèles économiques pouvant coexister au sein d'une même entreprise .

Dans ce cadre, sur 2016 :

Les ventes de Dyneff ont généré une obligation d'économie d'énergie de : 1 773 404 744 kwh

Il a été acquis sur 2016 un cumul de : 1 093 408 770 kwh
Soit à fin 2016 un stock de certificats d'économie d'énergie de 158 896 339 kwh , valorisé en CUMP pour 211 382 euros.

316 - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se décompose comme suit :

Bases :	Congés payés	1 524 401
	Organic	648 848
	Effort construction	52 605
	Indemnité départ retraite	1 450 398

Allègement de la dette future d'impôt : 1 225 417 euros.

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se décompose comme suit :

Bases :	PHP	13 570 682
	Amts.dérogatoires	2 256 533

Accroissement de la dette future d'impôt : 5 275 738 euros.

317 - Honoraires CAC

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes dans le cadre de l'audit des comptes annuels 2016 s'élève à 105 000 euros.

318 - Evénements postérieurs à la clôture

En date du 01/02/2017, par le biais d'un avis de vérification de comptabilité, Dyneff a été informé d'un controle fiscal portant sur les exercices 2014 et 2015.
Le contrôle a démarré le 27/02/2017.

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2016
CHARGES A PAYER	69 646 520
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	48 964
168841 INTERETS COURUS AUG#	14 148
168860 INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT#	34 816
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	64 967 872
408100 FACTURES NON PARVENUES	4 500 420
408100-NG-00 FOURNISSEURS DIVERS	
408100-VEC-0 FOURNISSEUR VECTOR -	
408110 FACTURES NON PARVENUES PP	29 790 847
408120 FACTURES NON PARVENUES DOUANES	29 539 243
408124 FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 137 362
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	693 333
408400 FACTURES NON PARVENUES IMMO	693 333
AUTRES DETTES	32 579
419800 AVOIRS A ETABLIR	32 579
419800-NG-00 CLIENTS, AVOIRS A ET	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 851 461
428200 PROV CP	1 038 262
428220 PROV FJ	95 786
428400 PROV PARTICIPAT# DES SALARIES	962 760
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	47 010
438200 PROV CS SUR CP AN	487 060
438201 PROV CS SUR CP DAP	(921)
438210 PROV CS SUR FJ AN	49 680
438600 AUTRES CHARGES A PAYER AN	290 361
438601 AUTRES CHARGES A PAYER AUG#	337 382
438602 AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	(130 000)
448600 AUTRES CHARGES A PAYER AN	317 510
448601 AUTRES CHARGES A PAYER AUG#	1 333 691
448602 AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	(977 122)
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	52 311
518600 INTERETS COURUS A PAYER	52 311

TOTAL DES CHARGES A PAYER	69 646 520

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2016
PRODUITS A RECEVOIR	2 478 036
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 149 548
418100 FACTURES A ETABLIR	1 719 925
418110 FAE GAZ DETAIL	429 623
AUTRES CREANCES	328 488
409800 AVOIRS A RECEVOIR	18 222
409800-TRG-0 FOURNISSEURS AVOIRS	
409820 AVOIRS A RECEVOIR DOUANES	411 992
409820-NG-00 FOURNISSEURS DOUANES	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	(115 330)
448700 PRODUITS A RECEVOIR	13 604

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 478 036

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 31/12/2016*	*Total 31/12/2015*	*% 16 / 15*
PRODUITS PETROLIERS	1 429 348	359	1 429 707	1 446 160	-1,14 %
PRESTATIONS DE SERVICES	7 425		7 425	5 355	38,66 %
TOTAL	**1 436 773**	**359**	**1 437 132**	**1 451 515**	**-0,99 %**

IV / ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements financiers hors bilan

Cautions reçues :	pour douanes	61 000 000 €
	pour fournisseurs	9 215 211 €
	pour fournisseurs de Dyneff Spain	19 185 451 €

Couverture à terme :

Ventes USD	$ 11 920 000
Achats USD	$ 9 870 000
Futures et swaps produits pétroliers	$ 14 148 975

Lettres de crédit stand -by : pour fournisseurs import : 41 077 697 €

Créances cédées au Factor : 34 482 094 €

Lettres de confort données pour prêts EPPLN : 21 200 000 €

90 B1474

0 3 AOUT 2017

14082

Dyneff

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

Ernst & Young et Autres
1025, rue Henri Becquerel
CS 39520
34961 Montpellier cedex 2

Tél. : +33 (0) 4 67 13 31 00
www.ey.com/fr

Dyneff

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Dyneff, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Entreprises liées » de l'annexe relative à la prise en charge par votre société des coûts de dépollution et de démantèlement que sa filiale DPPLN sera amenée à supporter.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note de l'annexe intitulée « Participations » expose les règles et les méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation et leur dépréciation éventuelle.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

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

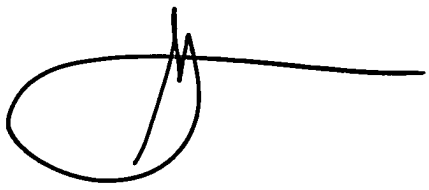
III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Montpellier, le 19 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Marie-Thérèse Mercier

DYNEFF SAS

1300 AV ALBERT EINSTEIN
BAT 5
34000 MONTPELLIER

Comptes annuels au 31 décembre 2016 (EURO - Europe)

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	164 171	140 062	24 109	35 653
Fonds commercial	2 523 534		2 523 534	2 485 338
Autres immobilisations incorporelles	4 179 894	3 380 979	798 916	866 676
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 812 024	3 614 946	3 197 078	3 243 532
Constructions	35 283 414	21 690 344	13 593 071	15 126 125
Installations techniques, matériel, outillage	13 374 844	10 805 654	2 569 190	2 400 326
Autres immobilisations corporelles	1 655 145	1 581 772	73 373	91 316
Immobilisations en cours	812 878		812 878	1 401 526
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	28 748 169	249 900	28 498 269	28 548 917
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				10 037
Prêts	1 083		1 083	610
Autres immobilisations financières	236 142		236 142	233 414
ACTIF IMMOBILISE	**93 791 298**	**41 463 656**	**52 327 642**	**54 443 470**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	29 523 672		29 523 672	28 071 442
Avances et acomptes versés sur commandes				19 252
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	79 750 761	2 551 755	77 199 006	42 995 073
Autres créances	52 173 011	350 500	51 822 511	36 847 097
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 311 220		5 311 220	4 014 416
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	199 114		199 114	99 403
ACTIF CIRCULANT	**166 957 779**	**2 902 255**	**164 055 524**	**112 046 682**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**260 749 077**	**44 365 910**	**216 383 166**	**166 490 153**

	DYNEFF SAS Comptes annuels au 31 décembre 2016 (EURO - Europe)

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000 000)	20 000 000	20 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 000 000	2 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	12 647 580	11 421 454
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**7 178 154**	**1 226 126**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	15 827 216	17 281 124
CAPITAUX PROPRES	**57 652 950**	**51 928 704**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 969 488	1 460 710
Provisions pour charges	1 450 398	1 405 952
PROVISIONS	**4 419 886**	**2 866 662**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 173 482	12 284 535
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	771 290	884 455
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 742 896	81 282 176
Dettes fiscales et sociales	8 384 352	4 738 184
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 195 614	1 503 293
Autres dettes	12 614 646	9 747 536
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		4 053
DETTES	**152 882 279**	**110 444 232**
Ecarts de conversion passif	1 428 052	1 250 554
TOTAL GENERAL	**216 383 166**	**166 490 153**

Résultat de l'exercice en centimes **7 178 154,05**

Total du bilan en centimes 216 383 166,34

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Ventes de marchandises	1 429 347 784	358 572	1 429 706 356	1 446 159 643
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 424 686		7 424 686	5 355 214
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 436 772 471**	**358 572**	**1 437 131 042**	**1 451 514 857**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			556 571	469 112
Autres produits			21 106	77 739
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 437 708 720**	**1 452 061 708**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 372 363 753	1 367 948 899
Variation de stock (marchandises)			(1 452 230)	27 266 890
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			344	2 598
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			30 059 440	30 921 364
Impôts, taxes et versements assimilés			1 991 728	1 624 130
Salaires et traitements			12 127 379	11 737 174
Charges sociales			4 781 669	4 610 423
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 108 680	3 077 134
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			699 987	409 916
Dotations aux provisions				
Autres charges			2 996 112	2 831 119
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 426 676 862**	**1 450 429 649**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**11 031 857**	**1 632 059**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			550 225	438 171
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			173	248
Autres intérêts et produits assimilés			365 125	382 319
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			457 142	162 417
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**1 372 664**	**983 155**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			49 900	
Intérêts et charges assimilées			1 037 250	1 278 193
Différences négatives de change			82 878	36 506
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 170 028**	**1 314 699**
RESULTAT FINANCIER			**202 636**	**(331 544)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**11 234 494**	**1 300 515**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/12/2016*	*31/12/2015*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 307 661	70 567
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 194	27 330
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	6 730 528	846 342
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**8 046 382**	**944 239**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	280 524	146 765
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 643	28 036
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	6 857 179	605 798
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 150 346**	**780 599**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**896 036**	**163 640**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	962 760	
Impôts sur les bénéfices	3 989 616	238 029
TOTAL DES PRODUITS	**1 447 127 766**	**1 453 989 102**
TOTAL DES CHARGES	**1 439 949 612**	**1 452 762 976**
BENEFICE OU PERTE	**7 178 154**	**1 226 126**

ANNEXE

I / FAITS MAJEURS DE LA PERIODE

- Changement d'actionnariat de Rompetrol France le 24/12/2016 : les 51 % d'actions détenues par le groupe chinois CEFC ont été rachetées par le groupe CEFCI International.

- Il n'y a pas eu d'autre événement significatif survenu au cours de l'exercice qui aurait eu un impact sur les comptes.

II / REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles se composent essentiellement de fonds commerciaux achetés qui sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Le détail par site de ces fonds est le suivant :

Site	Montant
- Agence Carcassonne	42 423
- Agence Colombiers	35 063
- Agence Perpignan	44 972
- Agence Castelnaudary	32 014
- Produits petroliers siège	71 209
- Agence Bayonne	11 739
- Station Colombiers	36 359
- Station Sète	45 642
- Station Gruissan	76 069
- Station 108 av Bordeaux	56 292
- Station 14 av Carnot	6 555
- Station St Etienne	140 000
- Station Toulouse / Lespinet	22 000
- Fonds Lézignan/Narbonne/ Durban/Cap de Pla	1 110 000
- Fdc Soler . Prades	40 000
- Fdc Carcassonne Iéna	400 000
- Fdc Cadorin	65 000
- Fdc DCCL Lyon	250 000
TOTAL	2 485 337

La société a déterminé qu les fonds de commerce ont une durée de vie non limitée, car il n'existe pas de fin prévisible à l'exploitation de l'activité de ces fonds.

Un test de dépréciation systématique est réalisé au minimum une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Ce test permet de s'assurer que la valeur actuelle n'est pas inférieure à la valeur comptable. La valeur actuelle correspond au chiffre d'affaires généré par chaque fonds afin de s'assurer que la valeur brute inscrite au bilan ne nécessite pas une provision pour dépréciation.

Les autres immobilisations incorporelles sont constituées :

- de programmes informatiques amortis en linéaire sur 4 ans
- de redevance infrastructure autoroutière, amorties en linéaire sur la durée de la concession.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue, en fonction des durées suivantes :

Immobilisations corporelles	Durée économique	Durée fiscale
Constructions	30 ans	20 ans
Constructions légères	20 ans	15 ans
Installations techniques, mat.outillage	10 ans	8 ans
Install. générales agencts, aménagts	10 ans	10 ans
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans	5 ans
Mobilier	5 ans	5 ans

Les taux d'amortissements pratiqués sur les biens décomposés sont les suivants :

Structure de la construction : (Gros oeuvre, terrassement, VRD, maçonnerie...)	L	30 ans
Composant 1 : (Façades, étanchéité, couverture, menuiseries ext...)	L	20 ans
Composant 2 : IGT (Inst générales, chauffage, plomberie, électricité, serrurerie...)	L	15 ans
Composant 3 : (agencements, menuiserie int, décoration, carrelages, peintures, signalisation...)	L	10 ans

IMMOBILISATIONS EN COURS

Les mouvements du poste d'immobilisations en cours sur l'exercice 2016 sont constitués essentiellement du suivi de travaux et transferts vers postes d'immobilisations dans le cadre d'amélioration ou de renouvellement de matériel sur notre réseau de stations services.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont inscrits en comptabilité à leur prix d'acquisition ou de souscription.
A la clôture de l'exercice, la valeur d'usage est déterminée en prenant en compte la situation nette et les perspectives de chaque société .

STOCKS

Les stocks de carburant des dépots primaires sont composés de stock outil et de stock de réserve et sont évalués selon la méthode PMP depuis le 1er janvier 2007.

Les stocks des dépots secondaires sont valorisés selon un PMP.

Le stock de l'ensemble des produits pétroliers représente un montant de 28 117 K euros.

Le stock divers des boutiques de stations service représente un montant de 943 K euros.
Le stock divers des accessoires cuves et lubrifiants représente un montant de 252 K euros.
Le stock des certificats d'économie d'énergie représente un montant de 211 K euros.

Dans le cas où la valorisation ainsi définie est supérieure à la valeur de marché, une provision pour dépréciation est constituée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Par ailleurs, à la clôture de chaque période, les risques de non recouvrement sont pris en compte et font l'objet d'une provision le cas échéant.
Au 31 décembre 2016, les créances cédées au factor ont été lettrées pour un montant de : 34,4 M€.

ENTREPRISES LIEES

Le montant des créances et des dettes envers les autres sociétés du groupe et figurant dans les comptes de Dyneff est le suivant :

	Dyneff espagne	TMP	Rompetrol France	DPPLN
Client	295 085	5 995	39 979	34 699
Fournisseur	- 58 160		0	
C/C groupe	0		- 3 658 048	0
c/c ventilat° tréso	5 856 160	367 500	21 837 072	- 2 548 000
c/c dettes PLN (1)				- 4 067 690
C/C participation			- 3 086	71 743

(1) Dettes envers DPPLN :

Notre filiale DPPLN a estimé les coûts des chantiers de dépollution et de démantèlement qu'elle sera amenée à supporter en cas de fermeture du site principal au 31 décembre 2012.(arrêté préfectoral d'exploitation n°2001-184 du 7 décembre 2001)

Ces coûts ont été dûment provisionnés dans les écritures de la société au 31 décembre 2009 pour un montant de : 1 780 690 euros au titre de la dépollution, 2 287 000 euros au titre du démantèlement.

Dans ce cadre, en tant qu'unique actionnaire de la société DPPLN, la société DYNEFF a décidé de prendre à sa charge ces coûts , par le biais d'une subvention comptabilisée en charge exceptionnelle sur l'exercice 2009.

CICE

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016, la société a comptabilisé un CICE de 503 821 € en diminution des charges de personnel. Le CICE a permis de réaliser, au cours de l'exercice clos le 31-12-2016 un certain nombre de dépenses permettant à la société d'améliorer sa compétitivité et de maintenir une situation financière forte. Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'investissements, de formation, d'amélioration de notre fonds de roulement.

BILAN PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Le capital est composé de 12 569 actions de 1591,22 euros de valeur nominale.

Le poste provisions règlementées est constitué de :

- provisions pour hausse de prix se décomposant comme suit :

PHP 2011.....8 571 993 euros (à réintégrer fiscalement en 2017)
PHP 2016.....4 998 689 euros (à réintégrer fiscalement en 2022)

Les mouvements enregistrés relatifs aux Provisions sur Hausse de Prix sur l'exercice 2016 sont les suivants :

Reprise de la PHP 2010 pour 6 428 007 euros
Dotation PHP 2016 pour 4 998 689 euros.

- d'amortissements dérogatoires pour un montant de 2 256 534 euros .

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles se composent essentiellement :

. Provision pour stock de réserve.

Cette provision de 715 K€ est constituée pour faire face aux obligations de stockage imposées à la profession. Le réajustement annuel de cette provision a conduit à une dotation de 59 K€.

. Provision pour indemnité de départ à la retraite.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour leurs indemnités de départ à la retraite est comptabilisé.

Le calcul est déterminé salarié par salarié. Il prend en compte l'espérance de vie du salarié et sa probabilité de présence à l'âge de la retraite en fonction de son âge et de son ancienneté dans l'entreprise .

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 1,4 % au 31/12/2016
- taux de mortalité femme : table TGPF05
- taux de mortalité homme : table TGPH05
- taux d'augmentation des salaires 2 %
- Age de départ à la retraite : 63 ans pour les cadres, 61 ans pour les salariés non cadres nés en 1954 et moins, 62 ans pour ceux nés en 1955 et plus.
- Taux de charges patronales : 45%

Au 31/12/2016, la provision pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 1 450 K€.

. Provision pour litiges sociaux.

Les provisions pour litiges sociaux s'élèvent à 1 055 K€ et concernent principalement des litiges prud'homaux. Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé.

. Provision pour dépollution .

Aprés diagnostics environnementaux, une provision figure dans les comptes dont l'objet est la dépollution des sites amenés à être cédés ou dont l'activité va être abandonnée.

Cette provision, actualisée à chaque fin d'exercice figure dans les comptes de 2016 pour un montant de 1 009 K€.

. Autres provisions pour risques

Celles-ci sont destinées à faire face aux risques encourus par la société suite à des litiges.
Chaque dossier est provisionné suivant le risque estimé pour un montant à fin 2016 de 191 K euros.

DETTES EN DEVISES

Un écart de conversion est pratiqué lorsque la valeur d'inventaire calculée au taux de clôture est différente de la valeur comptable.

Un écart de conversion passif de 1 428 K euros a été comptabilisé à ce titre à la fin de la période.

INTEGRATION FISCALE

Il existe une convention d'intégration fiscale entre Dyneff et Rompetrol France, société mère. Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le Groupe sont conservées chez la mère. Le taux d'impôt est de 33,33%.

CONSOLIDATION

La société est consolidée au niveau de CEFC International.

PASSIFS EVENTUELS

La société a réalisé des diagnotics de la pollution de ses principaux sites (dépots secondaires, stations) et estimé les coûts de dépollution. La continuité d'exploitation de ces sites n'étant pas menacée, ces coûts ne sont pas provisionnés. Les coûts varient en focntion du scénario de réhabilitation. Dans l'hypothèse de réhabilitations nécessitant une dépollution maximum de chacun des 20 sites considérés, le montant de ces passifs éventuels s'élève à 1,5 M€.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 689 276**		**178 323**
Terrains	6 691 940		133 400
Dont composants			
Constructions sur sol propre	4 882 841		4 181
Constructions sur sol d'autrui	13 289 053		128 081
Const. Install. générales, agencements, aménagements	16 612 132		389 055
Install. techniques, matériel et outillage industriels	12 826 159		827 142
Installations générales, agencements, aménagements	74 149		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 617 768		18 782
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 401 526		149 383
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**57 395 567**		**1 650 023**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 748 917		49
Autres titres immobilisés	10 037		
Prêts et autres immobilisations financières	234 024		7 655
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**28 992 978**		**7 704**
TOTAL GENERAL	**93 077 822**		**1 836 050**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**6 867 599**	
Terrains		13 316	6 812 024	
Constructions sur sol propre			4 887 022	
Constructions sur sol d'autrui			13 417 133	
Constructions, installations générales, agencements		21 928	16 979 259	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		278 457	13 374 844	
Installations générales, agencements divers		6 615	67 534	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		48 938	1 587 611	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	734 396	3 634	812 878	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**734 396**	**372 889**	**57 938 305**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		797	28 748 169	
Autres titres immobilisés		10 037		
Prêts et autres immobilisations financières		4 454	237 225	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**15 288**	**28 985 394**	
TOTAL GENERAL	**734 396**	**388 177**	**93 791 298**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 301 609**	**219 431**		**3 521 040**
Terrains	3 188 408	179 854	13 316	3 354 946
Constructions sur sol propre	2 394 980	167 318		2 562 298
Constructions sur sol d'autrui	7 335 647	846 239		8 181 886
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	9 927 273	1 040 814	21 928	10 946 159
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 425 834	645 635	265 815	10 805 654
Installations générales, agencements et aménagements divers	70 985	672	6 615	65 042
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 529 616	36 053	48 938	1 516 730
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**34 872 742**	**2 916 585**	**356 612**	**37 432 715**
TOTAL GENERAL	**38 174 351**	**3 136 017**	**356 612**	**40 953 756**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre	42 916			36 139			6 776
- sol autrui	12 707	248		3 410			9 546
- installations	21 271	3 739		41 454	9 315		(25 759)
Install. Tech.	42 727	31 438		64 789	22 696		(13 320)
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		3 084		1 069	3 849		(1 834)
Embal récup.							
CORPOREL	**119 621**	**38 509**		**146 861**	**35 859**		**(24 590)**
Acquis. titre							
TOTAL	**119 621**	**38 509**		**146 861**	**35 859**		**(24 590)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 083	1 083	
Autres immobilisations financières	236 142	236 142	
Clients douteux ou litigieux	4 011 143	4 011 143	
Autres créances clients	75 739 618	75 739 618	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	309 792	309 792	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	107 946	107 946	
Etat, autres collectivités : créances diverses	990 726	990 726	
Groupe et associés	33 866 535	33 866 535	
Débiteurs divers	16 898 012	16 898 012	
Charges constatées d'avance	199 114	199 114	
TOTAL GENERAL	**132 360 111**	**132 360 111**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	12 099 730	12 099 730		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 073 751	1 315 590	3 613 084	145 078
Emprunts et dettes financières divers	771 290	771 290		
Fournisseurs et comptes rattachés	112 742 896	112 742 896		
Personnel et comptes rattachés	2 148 820	2 148 820		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 018 554	2 018 554		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 122 354	2 122 354		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 094 624	2 094 624		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 195 614	1 195 614		
Groupe et associés	12 490 484	12 490 484		
Autres dettes	124 162	124 162		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**152 882 279**	**149 124 118**	**3 613 084**	**145 078**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 245 465
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		51 928 704
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		51 928 704
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des provisions réglementées	1 453 908	
Autres variations		7 178 154
SOLDE		**5 724 246**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		57 652 950

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	15 000 000	4 998 689	6 428 007	13 570 682
Amortissements dérogatoires	2 281 124	158 130	182 721	2 256 534
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**17 281 124**	**5 156 819**	**6 610 728**	**15 827 216**
Provisions pour litiges	379 800	780 000	104 800	1 055 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 405 952	44 446		1 450 398
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 080 910	848 578	15 000	1 914 488
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**2 866 662**	**1 673 024**	**119 800**	**4 419 886**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	260 000			260 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	200 000	49 900		249 900
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 248 783	699 987	397 015	2 551 755
Autres dépréciations	350 500			350 500
DEPRECIATIONS	**3 059 283**	**749 887**	**397 015**	**3 412 155**
TOTAL GENERAL	**23 207 069**	**7 579 729**	**7 127 542**	**23 659 256**

Dotations et reprises d'exploitation	699 987	397 015
Dotations et reprises financières	49 900	
Dotations et reprises exceptionnelles	6 829 843	6 730 528
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Divid.encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	***Chiffre d'affaires*** ***Résultat***
FILIALES (plus de 50%)					
	601 000	100,00 %	3 162 639		307 889 000
DYNEFF ESPANA (2016)	3 775 000		3 162 639		(33 000)
	19 503	100,00 %	14 294		
DYNEFF Gaz Station Network (2016)	4 143		14 294		(175)
	3 601 675	100,00 %	1 385 865		
DPPLN (2016)	1 733 948		1 385 865		(394 377)
	200 000	100,00 %	200 000		
DYNEFF RETAIL (2016)	(403 740)				(37 938)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
	1 372 500	16,65 %	260 113		4 518 559
SPR (2015)	8 335 056		260 113		279 057
	3 954 196	9,67 %	6 590 930		39 315 088
DPF (2016)	34 768 143		6 590 930		4 277 186
	34 142 000	50,00 %	17 071 000		9 595 282
EPPLN (2016)	21 847 255		17 071 000		54 345
	10 000	50,00 %	5 000		19 089 229
BAE (2016)	50 828		5 000		40 828
	10 000	50,00 %	5 000		
BAE prod (2016)	(5 456)		5 000		(15 456)
AUTRES TITRES					

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des charges	*Montant*	*Imputation au compte*
Charges exceptionnelles sur op de gestion	280 524	
Charges exceptionnelles liés aux dossiers assurances		
Valeur comptable nette des immobilisations cédées	12 643	
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 673 023	
Dotations prov pour amortissements dérogatoires	158 130	
Créances irrécouvrables		
Dotation provision pour hausse de prix	4 998 689	
Pénalités et amendes		
Dotation amortissements exceptionnels	27 337	
TOTAL	**7 150 346**	

Nature des produits	*Montant*	*Imputation au compte*
Produits exceptionnels sur op de gestion	1 307 660	
Produits exceptionnels liés aux dossiers assurances		
Produits de cessions immobilisations	8 194	
Reprises provisions pour risques et charges	119 800	
Reprises amortissements dérogatoires	182 721	
Reprise provision pour hausse de prix	6 428 007	
Pénalités et amendes		
TOTAL	**8 046 382**	

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Rubriques	*Terrains*	*Constructions*	*Matériel outillage*	*Autres immobilisations*	***Total***
VALEUR D'ORIGINE			**676 900**		**676 900**
AMORTISSEMENTS					
TOTAL					
VALEUR NETTE			**676 900**		**676 900**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			455 233		455 233
Exercice en cours			170 456		170 456
TOTAL			**625 689**		**625 689**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			40 344		40 344
A plus d'un an et moins de 5 ans			30 258		30 258
TOTAL			**70 602**		**70 602**
VALEUR RESIDUELLE			**4 071**		**4 071**

III / COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT .

31 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

311 - Effectif

L'effectif moyen de la société est constitué de :

- Cadres et dirigeant : 76
- Agents de maîtrise : 46
- Employés : 247

369

312 - Instruments financiers

- Gestion du cours du pétrole

La société a recours à l' instrument fiancier suivant dans le cadre de sa gestion du risque de variation du cours du pétrole .

- achats ou ventes de contrats Gasoil ou Brent sur l'International Petroleum Exchange (EFP lots BNP)

Lots BNP :

Les instruments souscrits auprès de BNP ne génèrent pas d'écritures comptables lors de l'ordre, sauf éventuel appel de marge, enregistré dans un compte de tiers.

La totalité des gains et pertes débouclés au cours de l'exercice est enregistrée en achats dans le compte de résultat et représente une perte de 1 127 K€ sur l'exercice. (dénouement des instruments)

Les instruments ouverts à la clôture de l'exercice font l'objet d'une valorisation au cours du marché et sont listés dans la note « engagements hors bilan » . Ils ne font pas l'objet d'écritures comptables.

- Gestion du risque de change

Le groupe utilise des instruments financiers dérivés afin de gérer son exposition aux fluctuations des cours de change.

Dans le cadre de sa politique de couverture, le groupe a recours à des swaps et des opérations d'achats ou de vente à terme.

Les instruments ouverts à la clôture sont des engagements hors bilan , mais qui ne font l'objet d'aucune écriture comptable

313 - Provisions pour risques et charges

Libellé	Montant ouverture	dotation exercice	reprise consommée	reprise non consom.	montant cloture
Prov pour risques					
Gomez	100 000				100 000
Serpe	10 000				10 000
Nbe Construction	15 000				15 000
Abbamonte	15 000				15 000
Petrol st la Saulcette	45 000				45 000
Lavie	6 000				6 000
indemnité départ retraite	1 405 952	44 446			1 450 398
prov p/stock de réserve	655 561	58 978			714 539
Dépollut°dépots sec.	234 351	789 600	15 000		1 008 951
Risques sociaux	379 800	780 000	104 800		1 055 000
TOTAL	2 866 664	1 673 024	119 800		4 419 888

314 - Détail des charges constatées d'avance

Libellé	Montant
Assurances crédit (sfac)	45 420
Assurances	429
Maintenance	48 069
Redevances	1 400
Frais de caution	1 363
Prestations services	67 500
Frais recrutement	3 574
Insertion Pub.	31 358
Total	199 113

315 - Certificats d'économie d'énergie

L'article 14 de la loi du 13 juillet 2005 soumet à des obligations d'économie d'énergie les personnes morales qui vendent de l'électricité, du gaz, de la chaleur ou du froid aux consommateurs finals, et dont les ventes annuelles excèdent un seuil ainsi que les personnes physiques qui vendent du fioul domestique aux consommateurs finals.

Les entreprises contraintes sont assujetties à un objectif d'économie d'énergie pour une période, dont la première , triennale, courrait du 1er juillet 2006 au 30 juin 2009.

La seconde période triennale a débuté en 2011.

Par le biais d'un partenariat avec une entreprise d'isolation spécialisée dans les travaux entrant dans le cadre des économies d'énergie, la mise en place de bons de réductions (eco-chèques), et l'achat direct de certificats auprès de fournisseurs tels que Vitogaz ou TAB , Dyneff a pu faire face à la première obligation triennale et même se positionnait fin 2011 avec un excédent de certificats en cours sur la deuxième période triennale, enregistré en résultat fin 2011.

L'Autorité des normes Comptables a adopté fin 2012 un nouveau règlement : homologué par arrêté du 28/12/2012 et publié au JO du 30/12/2012, celui-ci change la méthode de comptabilisation des certificats d'économie d'énergie à compter du 01/01/2014, tout en permettant son application par anticipation aux exercices 2012 et 2013.

Ce règlement prévoit que :
- Les certificats d'économie d'énergies, qui peuvent être utilisés soit pour se libérer de l'obligation d'économie d'énergie, soit pour être cédés, répondent à la définition comptable des actifs figurant à l'article 211-1-1 du règlement ANC N° 2014-03.

- Les certificats d'économie d'énergie peuvent être détenus dans deux buts distincts :
. pour se conformer aux exigences de la réglementation relative aux économies d'énergie
. à des fins de négoce,
les deux modèles économiques pouvant coexister au sein d'une même entreprise .

Dans ce cadre, sur 2016 :

Les ventes de Dyneff ont généré une obligation d'économie d'énergie de : 1 773 404 744 kwh

Il a été acquis sur 2016 un cumul de : 1 093 408 770 kwh
Soit à fin 2016 un stock de certificats d'économie d'énergie de 158 896 339 kwh , valorisé en CUMP pour 211 382 euros.

316 - Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se décompose comme suit :

Bases :	Congés payés	1 524 401
	Organic	648 848
	Effort construction	52 605
	Indemnité départ retraite	1 450 398

Allègement de la dette future d'impôt : 1 225 417 euros.

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se décompose comme suit :

Bases :	PHP	13 570 682
	Amts.dérogatoires	2 256 533

Accroissement de la dette future d'impôt : 5 275 738 euros.

317 - Honoraires CAC

Le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes dans le cadre de l'audit des comptes annuels 2016 s'élève à 105 000 euros.

318 - Evénements postérieurs à la clôture

En date du 01/02/2017, par le biais d'un avis de vérification de comptabilité, Dyneff a été informé d'un controle fiscal portant sur les exercices 2014 et 2015.
Le contrôle a démarré le 27/02/2017.

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2016
CHARGES A PAYER	69 646 520
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	48 964
168841 INTERETS COURUS AUG#	14 148
168860 INTERETS COURUS SUR PARTICIPAT#	34 816
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	64 967 872
408100 FACTURES NON PARVENUES	4 500 420
408100-NG-00 FOURNISSEURS DIVERS	
408100-VEC-0 FOURNISSEUR VECTOR -	
408110 FACTURES NON PARVENUES PP	29 790 847
408120 FACTURES NON PARVENUES DOUANES	29 539 243
408124 FACT NON PARV. TRANSPORTS	1 137 362
DETTES SUR IMMOBILISATIONS	693 333
408400 FACTURES NON PARVENUES IMMO	693 333
AUTRES DETTES	32 579
419800 AVOIRS A ETABLIR	32 579
419800-NG-00 CLIENTS, AVOIRS A ET	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 851 461
428200 PROV CP	1 038 262
428220 PROV FJ	95 786
428400 PROV PARTICIPAT# DES SALARIES	962 760
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	47 010
438200 PROV CS SUR CP AN	487 060
438201 PROV CS SUR CP DAP	(921)
438210 PROV CS SUR FJ AN	49 680
438600 AUTRES CHARGES A PAYER AN	290 361
438601 AUTRES CHARGES A PAYER AUG#	337 382
438602 AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	(130 000)
448600 AUTRES CHARGES A PAYER AN	317 510
448601 AUTRES CHARGES A PAYER AUG#	1 333 691
448602 AUTRES CHARGES A PAYER PAIEMENT	(977 122)
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	52 311
518600 INTERETS COURUS A PAYER	52 311

TOTAL DES CHARGES A PAYER	69 646 520

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2016
PRODUITS A RECEVOIR	2 478 036
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	2 149 548
418100 FACTURES A ETABLIR	1 719 925
418110 FAE GAZ DETAIL	429 623
AUTRES CREANCES	328 488
409800 AVOIRS A RECEVOIR	18 222
409800-TRG-0 FOURNISSEURS AVOIRS	
409820 AVOIRS A RECEVOIR DOUANES	411 992
409820-NG-00 FOURNISSEURS DOUANES	
438700 PRODUITS A RECEVOIR	(115 330)
448700 PRODUITS A RECEVOIR	13 604

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	2 478 036

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 31/12/2016*	*Total 31/12/2015*	*% 16/15*
PRODUITS PETROLIERS	1 429 348	359	1 429 707	1 446 160	-1,14 %
PRESTATIONS DE SERVICES	7 425		7 425	5 355	38,66 %
TOTAL	**1 436 773**	**359**	**1 437 132**	**1 451 515**	**-0,99 %**

96 B 474 0 3 AOUT 2017 14082

DYNEFF
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 000 euros
Parc du Millénaire 1300 Avenue Albert Einstein 34000 MONTPELLIER
Immatriculée au RCS de Montpellier sous le numéro B 305 800 997

*****

PROCES-VERBAL DE DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE

Du 30 JUIN 2017

L'an 2017 et le trente juin, à onze heures,

La soussignée,

ROMPETROL FRANCE
Société par actions simplifiée au capital de 35.993.360 euros
Dont le siège social est sis Parc du Millénaire, 1300 avenue Albert Einstein, Stratégie Concept, 34000 Montpellier

Représentée par son Président, Monsieur Azamat ZHANGULOV, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Agissant en qualité d'Associé Unique, propriétaire de la totalité des actions de la société DYNEFF, société par actions simplifiée au capital de 20.000.000 euros dont le siège social est sis Parc du Millénaire 1300 Avenue Albert Einstein 34000 MONTPELLIER.

I - A PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2016 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par le Président non associé Monsieur Catalin DUMITRU.

II - A PRIS LES DECISIONS SUIVANTES RELATIVES A :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 ;
- Affectation du résultat de cet exercice ;
- Mention des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Situation du mandat des Commissaires aux comptes ;
- Questions diverses ;
- Pouvoir en vue des formalités.

PREMIERE RESOLUTION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2016 lesquels font apparaître un bénéfice de 7 178 154 euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, l'Associé Unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 7 178 154 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice		7 178 154 euros
Au report à nouveau	7 178 154 euros	
TOTAUX	**7 178 154 euros**	**7 178 154 euros**

L'Associé Unique a décidé d'affecter le bénéfice s'élevant à 7 178 154 euros en intégralité au report à nouveau.

Rappel des dividendes distribués

L'Associé Unique prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes ni de revenus au titre des trois derniers exercices.

Examen du compte de résultat et du plan de financement prévisionnel de l'exercice en cours

L'Associé Unique prend acte du compte de résultat et du plan de financement prévisionnel de l'exercice.

Examen du tableau de financement et de la situation de l'actif réalisable et du passif exigible du second semestre de l'exercice écoulé

L'Associé Unique prend acte du tableau de financement et de la situation de l'actif réalisable et du passif exigible du second semestre de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention n'est intervenue directement ou par personnes interposées entre la société et son dirigeant au cours de l'année 2016.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé Unique prend acte de la poursuite des mandats des commissaires aux comptes :

Commissaire aux comptes titulaire

L'Associé Unique prend acte que le mandat du Cabinet ERNST and YOUNG, représenté par Madame Marie Thérèse MERCIER, arrivera à échéance à l'issue de l'exercice clos en 2019.

Commissaire aux comptes suppléant

L'Associé Unique prend acte que le mandat du Cabinet AUDITEX, représenté par Monsieur Jacques MARIACCI, arrivera à échéance à l'issue de l'exercice clos en 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique et le Président et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

ROMPETROL France S.A.S.
Représentée par **Azamat ZHANGULOV**
En qualité d'Associé Unique

DYNEFF S.A.S.
Représentée par **Catalin DUMITRU**
En qualité de Président

IV / ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements financiers hors bilan

Cautions reçues :	pour douanes	61 000 000 €
	pour fournisseurs	9 215 211 €
	pour fournisseurs de Dyneff Spain	19 185 451 €
Couverture à terme :		
	Ventes USD	$ 11 920 000
	Achats USD	$ 9 870 000
	Futures et swaps produits pétroliers	$ 14 148 975
Lettres de crédit stand -by : pour fournisseurs import :		41 077 697 €
Créances cédées au Factor :		34 482 094 €
Lettres de confort données pour prêts EPPLN :		21 200 000 €