



RCS : VILLEFRANCHE - TARARE

Code greffe : 6903

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00040

Numéro SIREN : 340 228 212

Nom ou dénomination : CONSEILS ET EXPERTISE RHONE ALPES CERALP

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/002831

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**VILLEFRANCHE - TARARE**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2017/002831**  
n° de gestion : **1987B00040**  
n° SIREN : **340 228 212 RCS Villefranche-Tarare**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Villefranche - Tarare certifie avoir procédé le  
24/07/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CONSEILS ET EXPERTISE RHONE ALPES CERALP - Société par actions simplifiée  
270 rue Jean-michel Savigny 69400 Villefranche-sur-saone -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2016**

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

Concernant les évènements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



323739

1987B 00040

# Comptes annuels

24/07/2017

**SASU CERALP**

B2017/00283

270 RUE JEAN-MICHEL SAVIGNY  
69400 VILLEFRANCHE-SUR-SAONE

**Exercice clos le 31/12/2016**

APE : 6920Z

SIRET : 34022821200049

 CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

**CERALP**

270 RUE JEAN MICHEL SAVIGNY  
69659 VILLEFRANCHE CEDEX

Tél : 04 74 02 78 00  
Fax : 04 74 02 78 01

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

|                                                                                         |                                 |                                                                    |                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise <u>SASU CERALP</u>                                          |                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>          |                                 |           |
| Adresse de l'entreprise <u>270 RUE JEAN-MICHEL SAVIGNY 69400 VILLEFRANCHE-SUR-SAONE</u> |                                 | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                           |                                 |           |
| Numéro SIRET* <u>3 4 0 2 2 8 2 1 2 0 0 0 4 9</u>                                        |                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                   |                                 |           |
|                                                                                         |                                 | Exercice N clos le, <u>31/12/2016</u>                              |                                 |           |
|                                                                                         |                                 | Brut<br>1                                                          | Amortissements, provisions<br>2 |           |
|                                                                                         |                                 |                                                                    | Net<br>3                        |           |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                                      |                                 |                                                                    |                                 |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                                       | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement * AB                                         | AC                              |           |
|                                                                                         |                                 | Frais de développement * CX                                        | CQ                              |           |
|                                                                                         |                                 | Concessions, brevets et droits similaires AF                       | AG                              | 28 684    |
|                                                                                         |                                 | Fonds commercial (1) AH                                            | AI                              | 642 740   |
|                                                                                         |                                 | Autres immobilisations incorporelles AJ                            | AK                              |           |
|                                                                                         |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           | AM                              |           |
|                                                                                         | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains AN                                                        | AO                              |           |
|                                                                                         |                                 | Constructions AP                                                   | AQ                              | 2 164     |
|                                                                                         |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     | AS                              |           |
|                                                                                         |                                 | Autres immobilisations corporelles AT                              | AU                              | 605 194   |
|                                                                                         |                                 | Immobilisations en cours AV                                        | AW                              |           |
|                                                                                         |                                 | Avances et acomptes AX                                             | AY                              |           |
|                                                                                         | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS | CT                              |           |
|                                                                                         |                                 | Autres participations CU                                           | CV                              | 228 244   |
|                                                                                         |                                 | Créances rattachées à des participations BB                        | BC                              |           |
|                                                                                         |                                 | Autres titres immobilisés BD                                       | BE                              | 224       |
|                                                                                         |                                 | Prêts BF                                                           | BG                              |           |
|                                                                                         |                                 | Autres immobilisations financières* BH                             | BI                              | 10 350    |
|                                                                                         | TOTAL (II) BJ                   |                                                                    | BK                              | 1 517 603 |
| ACTIF CIRCULANT                                                                         | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements BL                          | BM                              |           |
|                                                                                         |                                 | En cours de production de biens BN                                 | BO                              |           |
|                                                                                         |                                 | En cours de production de services BP                              | BQ                              | 3 048     |
|                                                                                         |                                 | Produits intermédiaires et finis BR                                | BS                              |           |
|                                                                                         |                                 | Marchandises BT                                                    | BU                              |           |
|                                                                                         | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes BV                        | BW                              |           |
|                                                                                         |                                 | Clients et comptes rattachés (3)* BX                               | BY                              | 1 280 419 |
|                                                                                         |                                 | Autres créances (3) BZ                                             | CA                              | 87 411    |
|                                                                                         | DIVERS                          | Capital souscrit et appelé, non versé CB                           | CC                              |           |
|                                                                                         |                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD | CE                              | 536 337   |
|                                                                                         | Comptes de régularisation       | Disponibilités CF                                                  | CG                              | 897 987   |
| Charges constatées d'avance (3)* CH                                                     |                                 | CI                                                                 | 10 138                          |           |
| TOTAL (III) CJ                                                                          |                                 | CK                                                                 | 2 815 342                       |           |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW                                             |                                 |                                                                    |                                 |           |
| Primes de remboursement des obligations (V) CM                                          |                                 |                                                                    |                                 |           |
| Ecart de conversion actif* (VI) CN                                                      |                                 |                                                                    |                                 |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                                               |                                 | IA                                                                 | 4 332 946                       |           |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                                        |                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes    | (3) Part à plus d'un an         |           |
| CP                                                                                      | CR                              | 142 265                                                            |                                 |           |
| Clause de réserve de propriété : *                                                      | Immobilisations                 | Stocks :                                                           | Créances :                      |           |

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

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

|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         |                                  |           |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise            |                                                                                                          | SASU CERALP                                           |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|                                        |                                                                                                          |                                                       |                                         | Exercice N                       |           |
| CAPITAUX PROPRES                       | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 509 400 )                                                |                                                       | DA                                      | 509 400                          |           |
|                                        | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              |                                                       | DB                                      |                                  |           |
|                                        | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         |                                                       | DC                                      |                                  |           |
|                                        | Réserve légale (3)                                                                                       |                                                       | DD                                      | 50 940                           |           |
|                                        | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   |                                                       | DE                                      |                                  |           |
|                                        | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> ) |                                                       | DF                                      |                                  |           |
|                                        | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   |                                                       | DG                                      | 1 016 007                        |           |
|                                        | Report à nouveau                                                                                         |                                                       | DH                                      |                                  |           |
|                                        | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                        |                                                       | DI                                      | 386 137                          |           |
|                                        | Subventions d'investissement                                                                             |                                                       | DJ                                      |                                  |           |
|                                        | Provisions réglementées *                                                                                |                                                       | DK                                      |                                  |           |
|                                        | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                         |                                                       | DL                                      | 1 962 485                        |           |
|                                        | Autres fonds propres                                                                                     | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         | DM                               |           |
| Avances conditionnées                  |                                                                                                          | DN                                                    |                                         |                                  |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                      |                                                                                                          | DO                                                    |                                         |                                  |           |
| Provisions pour risques et charges     | Provisions pour risques                                                                                  |                                                       | DP                                      |                                  |           |
|                                        | Provisions pour charges                                                                                  |                                                       | DQ                                      |                                  |           |
|                                        | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                       |                                                       | DR                                      |                                  |           |
| DETTES (4)                             | Emprunts obligataires convertibles                                                                       |                                                       | DS                                      |                                  |           |
|                                        | Autres emprunts obligataires                                                                             |                                                       | DT                                      |                                  |           |
|                                        | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               |                                                       | DU                                      | 109 837                          |           |
|                                        | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           |                                                       | DV                                      | 51 549                           |           |
|                                        | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         |                                                       | DW                                      |                                  |           |
|                                        | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 |                                                       | DX                                      | 63 245                           |           |
|                                        | Dettes fiscales et sociales                                                                              |                                                       | DY                                      | 1 276 954                        |           |
|                                        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          |                                                       | DZ                                      |                                  |           |
|                                        | Autres dettes                                                                                            |                                                       | EA                                      | 13 009                           |           |
| Compte régul.                          | Produits constatés d'avance (4)                                                                          |                                                       | EB                                      | 334 422                          |           |
| <b>TOTAL (IV)</b>                      |                                                                                                          | EC                                                    | 1 849 017                               |                                  |           |
| Ecart de conversion passif* <b>(V)</b> |                                                                                                          | ED                                                    |                                         |                                  |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>           |                                                                                                          | EE                                                    | 3 811 503                               |                                  |           |
| RENVIS                                 | (1)                                                                                                      | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | 1B                               |           |
|                                        | (2)                                                                                                      | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |           |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | 1D                               |           |
|                                        |                                                                                                          |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E                               |           |
|                                        | (3)                                                                                                      | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | EF                               |           |
|                                        | (4)                                                                                                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 1 788 470 |
| (5)                                    | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                 |                                                       | EH                                      |                                  |           |

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

| Désignation de l'entreprise : SASU CERALP                      |                                                                                         |                         |                                                 |           |                                                |         | Néant <input type="checkbox"/> * |           |        |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------|----------------------------------|-----------|--------|
|                                                                |                                                                                         |                         | Exercice N                                      |           |                                                |         |                                  |           |        |
|                                                                |                                                                                         |                         | France                                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |         | Total                            |           |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 |                         | FA                                              | 3 407     | FB                                             |         | FC                               | 3 407     |        |
|                                                                | Production vendue                                                                       | { biens *<br>services * | FD                                              |           | FE                                             |         | FF                               |           |        |
|                                                                |                                                                                         |                         | FG                                              | 4 632 135 | FH                                             | 18 482  | FI                               | 4 650 617 |        |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              |                         | FJ                                              | 4 635 542 | FK                                             | 18 482  | FL                               | 4 654 024 |        |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                         |                                                 |           |                                                | FM      | ( 308)                           |           |        |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                         |                                                 |           |                                                | FN      |                                  |           |        |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                         |                                                 |           |                                                | FO      | 3 633                            |           |        |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                         |                                                 |           |                                                | FP      | 85 173                           |           |        |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                         |                                                 |           |                                                | FQ      | 2 483                            |           |        |
|                                                                |                                                                                         |                         | Total des produits d'exploitation (2) (I)       |           |                                                | FR      | 4 745 007                        |           |        |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                         |                                                 |           |                                                | FS      | 3 637                            |           |        |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                         |                                                 |           |                                                | FT      |                                  |           |        |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                         |                                                 |           |                                                | FU      | 47 068                           |           |        |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                         |                                                 |           |                                                | FV      |                                  |           |        |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                         |                                                 |           |                                                | FW      | 623 690                          |           |        |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                         |                                                 |           |                                                | FX      | 106 061                          |           |        |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                         |                                                 |           |                                                | FY      | 2 400 566                        |           |        |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                         |                                                 |           |                                                | FZ      | 924 092                          |           |        |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations {   | – dotations aux amortissements*                 |           |                                                |         |                                  | GA        | 94 716 |
|                                                                |                                                                                         |                         | – dotations aux provisions*                     |           |                                                |         |                                  | GB        |        |
|                                                                |                                                                                         |                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions* |           |                                                |         |                                  | GC        | 44 391 |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                         |                                                 |           |                                                | GD      |                                  |           |        |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                         |                                                 |           |                                                | GE      | 15 810                           |           |        |
|                                                                |                                                                                         |                         | Total des charges d'exploitation (4) (II)       |           |                                                | GF      | 4 260 035                        |           |        |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                         |                                                 |           | GG                                             | 484 972 |                                  |           |        |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                         |                                                 |           |                                                | GH      |                                  |           |        |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                         |                                                 |           |                                                | GI      |                                  |           |        |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                         |                                                 |           |                                                | GJ      | 60 104                           |           |        |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                         |                                                 |           |                                                | GK      |                                  |           |        |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                         |                                                 |           |                                                | GL      | 6 267                            |           |        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                         |                                                 |           |                                                | GM      |                                  |           |        |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                         |                                                 |           |                                                | GN      |                                  |           |        |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                         |                                                 |           |                                                | GO      |                                  |           |        |
|                                                                |                                                                                         |                         | Total des produits financiers (V)               |           |                                                | GP      | 66 372                           |           |        |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                         |                                                 |           |                                                | GQ      |                                  |           |        |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                         |                                                 |           |                                                | GR      | 2 580                            |           |        |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                         |                                                 |           |                                                | GS      |                                  |           |        |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                         |                                                 |           |                                                | GT      |                                  |           |        |
|                                                                |                                                                                         |                         | Total des charges financières (VI)              |           |                                                | GU      | 2 580                            |           |        |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                         |                                                 |           | GV                                             | 63 792  |                                  |           |        |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                         |                                                 |           | GW                                             | 548 764 |                                  |           |        |

|                                                |                                  |
|------------------------------------------------|----------------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SASU CERALP</u> | Néant <input type="checkbox"/> * |
|------------------------------------------------|----------------------------------|

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | Exercice N              |                        |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|----|--------------|--|---------------------|-------------------------|------------------------|--|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HA                      |                        |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HB                      | 11 200                 |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HC                      |                        |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HD                      | 11 200                 |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HE                      |                        |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HF                      | 14 336                 |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HG                      |                        |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HH                      | 14 336                 |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HI                      | ( 3 136)               |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HJ                      |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HK                      | 159 490                |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HL                      | 4 822 579              |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HM                      | 4 436 441              |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | HN                      | 386 137                |  |
| RENVIS                                                         | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |  |  |  |    |              |  |                     | HO                      |                        |  |
|                                                                | (2) Dont                                                           | { produits de locations immobilières                                                                                                     |  |  |  |    |              |  |                     | HY                      |                        |  |
|                                                                |                                                                    | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                           |  |  |  |    |              |  |                     | IG                      |                        |  |
|                                                                | (3) Dont                                                           | { - Crédit-bail mobilier *                                                                                                               |  |  |  |    |              |  |                     | HP                      |                        |  |
|                                                                |                                                                    | { - Crédit-bail immobilier                                                                                                               |  |  |  |    |              |  |                     | HQ                      |                        |  |
|                                                                | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |  |  |  |    |              |  |                     | IH                      |                        |  |
|                                                                | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |  |  |  |    |              |  |                     | IJ                      |                        |  |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |  |  |  |    |              |  |                     | IK                      |                        |  |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |  |  |  |    |              |  |                     | HX                      |                        |  |
|                                                                | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | RC                      |                        |  |
|                                                                |                                                                    | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                               |  |  |  |    |              |  |                     | RD                      |                        |  |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |  |  |  |    |              |  |                     | A1                      | 51 121                 |  |
|                                                                | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       |  |  |  |    |              |  |                     | A2                      |                        |  |
|                                                                | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |  |  |  |    |              |  |                     | A3                      |                        |  |
|                                                                | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |  |  |  |    |              |  |                     | A4                      |                        |  |
|                                                                | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                                   |  |  |  | A6 | obligatoires |  |                     | A9                      |                        |  |
|                                                                | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |  |  |  |    |              |  |                     |                         | Exercice N             |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |  |
|                                                                | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                      |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | 336                     |                        |  |
|                                                                | Transaction Tribunal commerce/litige client                        |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | 14 000                  |                        |  |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                       |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | 11 200                  |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     |                         |                        |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     | Exercice N              |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  | Charges antérieures | Produits antérieurs     |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     |                         |                        |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |  |  |  |    |              |  |                     |                         |                        |  |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU CERALP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 3 811 503 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 386 138 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- \* Agencements des constructions : 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 4 ans
- \* Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Règles et méthodes comptables**

### **Stocks**

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### **Créances**

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

### **Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### **Produits et charges exceptionnels**

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

### **Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 61 760 euros. Le CICE est comptabilisé au crédit du compte 645900.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

## **CERALP**

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 509 400 €

Siège social : 270 RUE JEAN-MICHEL SAVIGNY BP 255

69400 VILLEFRANCHE-SUR-SAONE

340 228 212 RCS Villefranche-Tarare

### **RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS** **DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016**

Monsieur,

J'ai l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, le rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2016, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Il sera également donné lecture du rapport du commissaire aux comptes.

#### **Présentation des comptes**

Sont reprises ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

#### **Situation et activité de la société au cours de l'exercice**

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 4 654 025 € contre 4 469 149 € pour l'exercice précédent, soit une progression de 4,14 %.

Le total des charges d'exploitation ressort à 4 260 036 €, après dotation aux provisions et amortissements pour 139 108 €.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 3 118 486 € à 3 324 659 €, soit une augmentation de 6,61 %, alors que l'effectif moyen a légèrement progressé.

Le résultat d'exploitation ressort à 484 972 € contre 525 036 € pour l'exercice précédent, marquant une diminution de 7,63 %.

Le résultat financier s'élève à un montant de 63 793 €, contre 66 149 € pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à un montant de -3 137 €, contre 15 800 € pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice s'élève à une somme de 159 490 €.

Compte tenu des produits et charges de toutes natures, l'activité de l'exercice écoulé se traduit ainsi par un résultat bénéficiaire de 386 137,97 €, représentant 8,30 % du chiffre d'affaires hors taxes.

Ce résultat se trouve en baisse de 9,27 % par rapport à celui de l'exercice précédent, qui se manifestait par un bénéfice de 425 594,89 €, soit 9,52 % du chiffre d'affaires.

#### **Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

L'activité devrait se maintenir à un niveau au moins équivalent au cours du prochain exercice. Notre société a acquis une clientèle d'expertise-comptable sis à LYON (69003), 157 rue de Créqui à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017.

### **Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Rien de particulier n'est à signaler sur ce plan.

### **Activité de la société en matière de recherche et développement**

La société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

### **Détention du capital social par les salariés**

Conformément à l'article L.225-102 du Code de commerce, nous vous précisons que le personnel salarié de la société ne détient pas de participation dans le capital de la société à la date de clôture de l'exercice.

### **Prises de participations**

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

### **Activité des filiales**

Notre filiale, la SCI LGR, a réalisé un chiffre d'affaires de 115 253,20 euros et un résultat net de 57 231,74 euros au titre de l'exercice 2016.

### **Proposition d'affectation du résultat**

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes font ressortir un bénéfice de 386 137,97 euros, qu'il conviendrait d'affecter de la manière suivante :

|                                                                            |              |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Une somme de .....                                                       | 310 734,00 € |
| à la distribution de dividendes, soit par action,<br>un montant de 91,50 € |              |
| - et le solde, soit .....                                                  | 75 403,97 €  |
| au compte "Autres réserves"                                                |              |

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 91,50 €.

Il sera mis en paiement à l'issue de la réunion ordinaire de l'associée unique.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

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

**Exercice : 31/12/2015**

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| - Dividende global distribué :                        | 310 734,00 € |
| soit, par titre :                                     | 91,50 €      |
| dont :                                                |              |
| - Montant global non éligible à l'abattement de 40% : | 310 734,00 € |

**Exercice : 31/12/2014**

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| - Dividende global distribué :                        | 278 472,00 € |
| soit, par titre :                                     | 82,00 €      |
| dont :                                                |              |
| - Montant global non éligible à l'abattement de 40% : | 278 472,00 € |

**Exercice : 31/12/2013**

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| - Dividende global distribué :                        | 266 008,68 € |
| soit, par titre :                                     | 78,33 €      |
| dont :                                                |              |
| - Montant global non éligible à l'abattement de 40% : | 266 008,68 € |

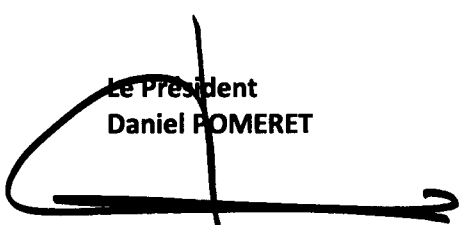
**Dépenses non déductibles fiscalement**

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code, pour un montant de 27 579 €.

**Renouvellement des mandats des Commissaires aux comptes**

Les mandats des Commissaires aux comptes arrivant à expiration, il conviendrait de renouveler les fonctions de Monsieur Gilbert GUINET, Commissaire aux comptes titulaire et de la société AUDIT PMA, Commissaire aux comptes suppléant, pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à la décision de l'associée unique sur les comptes clos le 31 décembre 2022.

Le Président  
Daniel POMERET



## **CERALP**

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 509 400 €  
Siège social : 270 RUE JEAN-MICHEL SAVIGNY BP 255  
69400 VILLEFRANCHE-SUR-SAONE  
340 228 212 RCS Villefranche-Tarare

---

### **TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 19 JUIN 2017**

#### **DEUXIÈME DECISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 386 137,97 euros, de la manière suivante :

|                                                                            |              |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Une somme de .....                                                         | 310 734,00 € |
| à la distribution de dividendes, soit par action,<br>un montant de 91,50 € |              |
| - et le solde, soit .....                                                  | 75 403,97 €  |
| au compte "Autres réserves"                                                |              |

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 91,50 €.

Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

#### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

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

##### **Exercice : 31/12/2015**

|                                                       |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| - Dividende global distribué :                        | 310 734,00 € |
| soit, par titre :                                     | 91,50 €      |
| dont :                                                |              |
| - Montant global non éligible à l'abattement de 40% : | 310 734,00 € |

##### **Exercice : 31/12/2014**

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| - Dividende global distribué : | 278 472,00 € |
|--------------------------------|--------------|

soit, par titre : 82,00 €  
dont :  
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% : 278 472,00 €

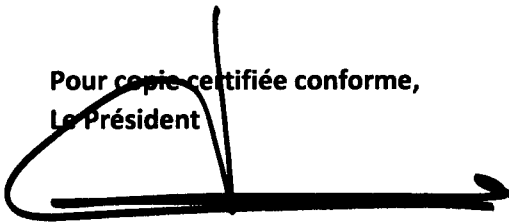
**Exercice : 31/12/2013**

- Dividende global distribué : 266 008,68 €  
soit, par titre : 78,33 €  
dont :  
- Montant global non éligible à l'abattement de 40% : 266 008,68 €

**Dépenses non déductibles fiscalement**

L'associée unique prend acte que, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code, pour un montant de 27 579 €.

Pour copie certifiée conforme,  
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, starting with a large loop and ending with a horizontal stroke.

# **CERALP**

**SASU au Capital Social de 509 400 Euros**

Siège Social :

270 rue Jean-Michel Savigny  
69400 VILLEFRANCHE S/SAONE

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

**Assemblée de l'Actionnaire unique d'approbation des comptes**  
**Exercice clos le 31 décembre 2016**

A l'Associé unique SARL CERALP FINANCE, représentée par son Gérant,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale des Actionnaires de la Société CERALP en date du 23 juin 2011, je vous présente mon rapport relatif à votre exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

1. Le contrôle des comptes annuels de la SASU CERALP, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
2. La justification de mes appréciations ;
3. Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de la SASU CERALP le 18 mars 2017.

Il m'appartient, sur la base de mon Audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



## **1. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

## **2. Justification de mes appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1° alinéa du Code de commerce relatif à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur vos comptes annuels pris dans leur ensemble, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables suivis, sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, et n'appellent aucun commentaire particulier de ma part à ma certification, telle que je l'ai formulée dans la première partie de mon rapport.

- Règles et principes comptables :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe de vos comptes annuels et des informations fournies dans les notes de l'annexe.



- Estimations comptables :

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par la société, décrites dans l'annexe et concernant la détermination des amortissements et provisions, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de ces méthodes.

J'ai procédé également à un contrôle approfondi des rubriques relatives aux Capitaux propres de l'Entreprise, ainsi qu'aux postes des Salaires et Charges sociales, qui ont fait l'objet de contrôles plus spécifiques de ma part.

- Conclusion :

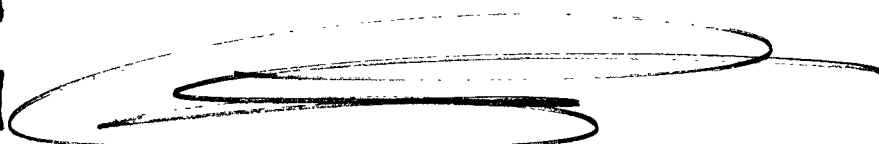
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **3. Vérifications et informations spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président, et dans les documents adressés à l'Actionnaire unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 2 juin 2017



Le Commissaire aux Comptes,  
**M. Gilbert GUINET**

