



RCS : AVIGNON  
Code greffe : 8401

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00080  
Numéro SIREN : 493 711 840  
Nom ou dénomination : SERENALIS

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2017 sous le numéro de dépôt 3580

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 40 000 euros

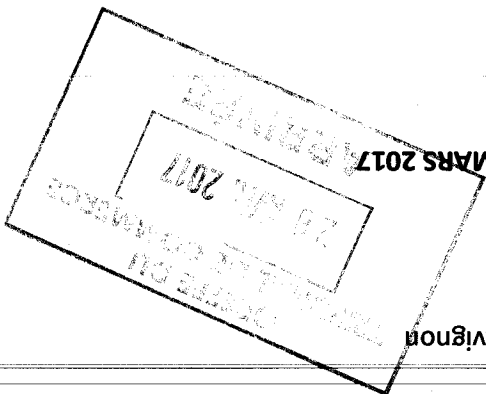
Siège social : 31 rue de la Balance - 84000 Avignon

RCS Avignon 493 711 840

**RAPPORT DE GESTION**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 MARS 2017**

Exercice clos le 31 décembre 2016



Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2016 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

**1 - ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE**

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2016, l'activité de la société a été la suivante :

- Nous avons atteint un chiffre d'affaires de 2 496 482 € à comparer à celui de l'exercice précédent d'une durée de 8 mois de 582 163 €, celui-ci ayant subi l'impact du changement de méthode comptable. Après cet impact, on peut noter que le chiffre d'affaires est supérieur à celui de l'exercice clos le 30 avril 2015 de 2 246 612 €,
- Dans ce chiffre d'affaires, la collecte liée à l'immobilier a pris une part plus significative,
- L'effort de compression des charges s'est maintenu durant cet exercice visant à reconstituer au plus vite les fonds propres,
- Le nombre de cabinets adhérents, passant de 174 fin décembre 2015 à 172 à la clôture d'exercice, est resté stable (ce chiffre étant la résultante de l'adhésion de nouveaux cabinets et de départs d'adhérents suite à leur cession ou à l'arrêt de leurs activités).

**2 - EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 01 janvier 2017 sont les suivants :

- Le retour à une activité largement bénéficiaire,
- La poursuite de l'effort de compression des charges, les mesures prises en cours d'exercice 2016 donnant leur plein effet lors de ce futur exercice.

**CONVENTIONS**

Aucune convention antérieure à l'exercice n'a été abrogée.  
Aucune convention nouvelle n'a été mise en place.

**RESULTATS - AFFECTATION**

**1 - EXAMEN DES COMPTES ET RESULTATS**

Nous allons, maintenant, vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 2 496 482 €.

Vous trouverez dans l'annexe toutes explications complémentaires.

L'effectif salarié, en fin d'exercice, est de 7 Collaborateurs prenant en compte le licenciement en juin d'un Collaborateur pour inaptitude médicale.  
A noter qu'un autre Collaborateur a démissionné en décembre 2016, son préavis se terminant au 31 mars 2017.

Après reversement des commissions aux cabinets concernés, constituant l'essentiel des charges externes, le résultat d'exploitation ressort en perte de 56 039 € contre une perte de 728 000 € l'exercice précédent.

- Le montant des commissions versées aux cabinets commercialisateurs s'élève à 1 836 514 €,
- Le montant des autres achats et charges externes de l'exercice s'élève à 338 663 €,
- Le montant des traitements et salaires s'élève à 224 088 €,
- Le montant des cotisations sociales s'élève à 91 277 €.

Le volume général des charges d'exploitation a généré un résultat d'exploitation pour l'exercice à - 56 039 €.

Après prise en compte :

- Des charges financières pour 18 455 €,
- des produits exceptionnels pour 24 938 €,
- et des charges exceptionnelles pour 16 369 €,

L'exercice clos le 31 décembre 2016 se traduit par un résultat déficitaire de - 65 924 € à comparer à un résultat déficitaire de - 755 521 € pour l'exercice précédent.

## 2 - APPROBATION DES COMPTES ANNUELS

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un résultat déficitaire de - 65 924€.

## 3 - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir imputer ce résultat au compte report à nouveau.

Nous vous invitons, à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Fait en Avignon, le 20 février 2017,

Le Président,

Gérard DESBOIS

P/O SERENALIS GROUPE SAS

**SERENALIS**

Société par Actions Simplifiée

au capital de 40 000 euros  
Siège social : 31 rue de la Balance - 84000 Avignon  
RCS Avignon 493 711 840

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU  
20 MARS 2017**

L'an deux mille dix sept et le 20 mars, à 14 heures, les associés se sont réunis au siège social, en assemblée générale ordinaire sur convocation de la présidence.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Est présent :

**SERENALIS GROUPE SARL**, représentée par Gérard DESBOIS, représentant 1 000 actions en pleine propriété sur les 1 000 actions composant le capital social.

Total des actions présentes :

1 000 actions en pleine propriété sur les 1 000 actions composant le capital social et l'assemblée générale ordinaire est ainsi déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Gérard DESBOIS en qualité de Président.

**Monsieur Jean-Marc EYSSAUTIER**, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué est absent excusé.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- La feuille de présence,
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2016,
- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- le rapport spécial sur les conventions,
- Le rapport de gestion de la présidence,
- Le texte des résolutions proposées.

Il déclare que ces mêmes pièces ont été communiquées aux associés plus de quinze jours avant la date de la présente réunion, et qu'ils ont eu la possibilité de poser, pendant ce même délai, toutes questions au Président, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Puis le Président rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

- Approbation du rapport de gestion,
- Approbation du rapport spécial des conventions,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016,
- Approbation de l'affectation du résultat du dit exercice,
- Nomination du Président pour un mandat de 3 ans,
- Quitus à la présidence.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

45

Un débat s'instaure entre les associés.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire des associés donne acte à la présidence :

- de ce que les dispositions légales concernant la convocation de l'assemblée et la communication des comptes sociaux ont bien été observées, et, notamment, la mise à disposition des associés pendant les 15 jours qui ont précédé l'assemblée, de l'inventaire soumis à son approbation,
- qu'il n'y a pas eu de questions écrites posées par des associés conformément à l'article 56 de la loi du 24 juillet 1966.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune des dites conventions.

Chaque intéressé n'ayant pas pris part au vote de la convention le concernant, cette résolution est adoptée à l'unanimité des autres associés présents ou représentés.

#### TROISIEME RESOLUTION

Nous vous proposons d'approuver le rapport de gestion ainsi que les comptes annuels de l'exercice s'étant clôturé le 31 décembre 2016 tels qu'ils ont été présentés par la présidence et qui font apparaître pour ledit exercice, un résultat déficitaire de 65 924 €.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat sur le compte report à nouveau celui-ci étant porté à - 770 789 €. Une assemblée générale extraordinaire se tiendra après notre assemblée générale ordinaire afin de décider de la poursuite ou non de l'activité de la société.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

#### QUATRIEME RESOLUTION

Nous vous demandons de nommer Monsieur Gérard DESBOIS pour un nouveau mandat de 3 années.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

#### CINQUIEME RESOLUTION

Nous vous demandons d'accorder votre quibus au Président de la Société pour l'accomplissement de ses missions concernant l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

#### SIXIEME RESOLUTION

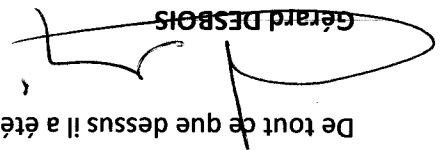
L'assemblée générale ordinaire des associés donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

5

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président.

  
Gérard DESBOIS

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2016 au 31/12/2016**

Pages	
1 et 2	- Bilan actif-passif
3	- Soldes intermédiaires de gestion
4 et 5	- Compte de résultat
6 à 8	- Détail des comptes bilan actif passif
9 à 13	- Détail Compte de résultat

**CABINET ROGIER ET ASSOCIES**

9 rue de la République

84000 AVIGNON



**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
		31/12/2016	31/12/2015	Euros	%
Capital (Dont versé : 40 000)	Primes d'émission, de fusion, d'apport	40 000	40 000		
	Ecart de réévaluation				
Réserves	Réserves légale	4 000	4 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
CAPITAUX PROPRES	Report à nouveau	704 865	50 656	755 521	NS
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	65 924	755 521	689 597	91.27
Total I	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	726 789	660 865	65 924	9.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	286 200	286 200		
	Autres emprunts obligataires	11 332	15 107	3 775	24.99
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	15	95 303	95 288	99.98
	Concours bancaires courants	331 438	275 000	56 438	20.52
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	399 581	247 389	152 193	61.52
	Dettes fiscales et sociales	224 193	229 001	4 808	2.10
	Autres dettes	13 163	6 961	6 202	89.08
Total IV	Produits constatés d'avance (1)	1 265 922	1 154 961	110 961	9.61
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		539 133	494 095	45 037	9.12

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

1 258 726 873 655

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2015	Exercice N 31/12/2016	Exercice N 31/12/2016	Exercice N 31/12/2016	Exercice N 31/12/2016
	CA	CA	CA	CA	CA	CA	CA
	%	%	%	%	%	%	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	2 480 411	570 754	100.00	2 480 411	100.00	1 909 657	334.59
+ Ventes de marchandises							
- Coût d'achat des marchandises vendues							
<b>Marge commerciale</b>							
+ Production vendue	2 480 411	1 424 392	100.00	2 480 411	100.00	1 056 019	74.14
+ Production stockée ou déstockage		853 638	149.56			853 638	100.00
+ Production immobilisée							
<b>Production de l'exercice</b>	2 480 411	570 754	100.00	2 480 411	100.00	1 909 657	334.59
- Matières premières, approvisionnements consommés	10 251	26 775	4.69	10 251	0.41	16 524	61.71
- Sous traitance directe							
<b>Marge brute de production</b>	2 470 160	543 979	95.31	2 470 160	99.59	1 926 181	354.09
<b>Marge brute globale</b>	2 470 160	543 979	95.31	2 470 160	99.59	1 926 181	354.09
- Autres achats + charges externes	2 164 925	914 484	160.22	2 164 925	87.28	1 250 441	136.74
<b>Valeur ajoutée</b>	305 234	370 505	64.92	305 234	12.31	675 740	182.38
+ Subventions d'exploitation							
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 762	21 477	3.76	10 762	0.43	10 715	49.89
- Salaires du personnel	224 088	213 996	37.49	224 088	9.03	10 092	4.72
- Charges sociales du personnel	91 277	93 543	16.39	91 277	3.68	2 266	2.42
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	20 893	699 522	122.56	20 893	0.84	678 629	97.01
+ Autres produits de gestion courante	3	4 147	0.73	3	0.01	4 150	100.07
- Autres charges de gestion courante	41 398	25 978	4.55	41 398	1.67	15 420	59.36
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	16 074	7 262	1.27	16 074	0.65	8 812	121.34
- Dotations aux amortissements	8 468	6 468	1.13	8 468	0.34	2 001	30.93
- Dotations aux provisions	1 349	7 441	1.30	1 349	0.05	6 092	81.87
<b>Résultat d'exploitation</b>	56 039	728 000	127.55	56 039	2.26	671 961	92.30
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	18 455	20 892	3.66	18 455	0.74	2 437	11.66
+ Produits financiers							
- Charges financières	74 493	748 892	131.21	74 493	3.00	674 398	90.05
<b>Résultat courant</b>	24 938	6 014	1.05	24 938	1.01	18 924	314.65
+ Produits exceptionnels	16 369	12 644	2.22	16 369	0.66	3 725	29.46
- Charges exceptionnelles	8 569	6 630	1.16	8 569	0.35	15 199	229.25
<b>Résultat exceptionnel</b>							
- Impôt sur les bénéfices							
- Participation des salariés							
<b>Résultat NET</b>	65 924	755 521	132.37	65 924	2.66	689 597	91.27



COMPTE DE RESULTAT

Exercice N	Exercice N-1	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N	Exercice N-1
31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
12	8	12	8	12	8
Ecart N / N-1		Ecart N / N-1		Ecart N / N-1	
%		%		%	
<b>Produits financiers</b>					
Produits financiers de participations (3)					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total V</b>					
<b>Charges financières</b>					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilés (4)					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total VI</b>					
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>					
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>					
<b>Produits exceptionnels</b>					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
<b>Total VII</b>					
<b>Charges exceptionnelles</b>					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
<b>Total VIII</b>					
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>					
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>					
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>					

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation des comptes







**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

Ecart N / N-1		Exercice N-1		Exercice N	
Euros		31/12/2015		31/12/2016	
%		8		12	
74.14	1 056 019	1 424 392	2 480 411	2 480 411	2 480 411
					<b>Chiffre d'affaires NET</b>
38.95	50 725	130 240	180 965	180 965	70610000 GENERALI VIE
7.35	597	8 126	8 723	8 723	70610200 VIE PLUS
80.08	82 117	102 544	184 661	184 661	70610300 AGEAS
37.71	11 105	29 445	40 550	40 550	70610400 UFG - FAM - CD PARTENAIRES
19.41	9 191	47 356	56 547	56 547	70610500 SPIRICA
76.67	149 550	195 070	344 620	344 620	70610600 LA MONDIALE PARTENAIRE - APREP
20.29	1 939	9 557	7 617	7 617	70610700 ERES-DEBORY (ss TVA)
110.03	33 763	30 686	64 449	64 449	70610800 ALPTIS
91.75	2 241	2 443	4 684	4 684	70611000 MMA
57.44	13 643	23 752	37 394	37 394	70611100 LA BALOISE
	1 742		1 742	1 742	70619900 FAE ENCOURS ASSURANCES
	17 638		17 638	17 638	70620000 CONVENTIONS ESSENTIALIS
	74 422	3 901	70 521	70 521	70630000 CONVENTIONS OPTIMUM
141.60	3 836	2 709	6 545	6 545	70640100 ALCYOM
42.09	9 460	22 475	13 015	13 015	70640300 FINAVEO
32.22	1 946	6 038	7 983	7 983	70640400 URBAN - EXCLUSIVE PARTNERS
76.13	13 675	17 962	31 637	31 637	70640500 AUDACIA
100.00	600	600	600	600	70640800 DEBORY
100.00	14 720	14 720	16 785	16 785	70641200 MIDI CAPITAL
22.44	3 077	13 708	10 339	10 339	70641300 123 VENTURE
21.59	2 847	13 186	1 600	1 600	70641400 EHD
43.34	459	1 059	600	600	70645000 NEOVIA
100.00	11 736	11 736	1 500	1 500	70650200 PIERRE ET VACANCES
82.19	235 234	286 225	521 460	521 460	70650700 LE REVENU PIERRE
70.16	42 767	60 958	18 192	18 192	70650800 I PLUS
155.74	48 450	31 109	79 559	79 559	70650900 CIR INVESTISSEMENT
440.45	9 763	2 217	11 979	11 979	70651500 GESTION FINANCE ST VINCENT
164.39	152 122	92 538	244 660	244 660	70651600 ANGELYS
76.19	36 115	47 401	11 286	11 286	70651700 SAS MEDICIS
100.00	14 283	14 283	66 837	66 837	70651800 DOMAINE DE ST ENDREOL
1.20	809	67 646	1 400	1 400	70651900 CERENICIMO
100.00	1 400	17 200	17 200	17 200	70652000 INTERGESTION
100.00	17 200	17 200	48 812	48 812	70652100 MONNE DECROIX
47.80	15 786	33 026	33 026	33 026	70652200 GPF INVEST
47.80	3 114	12 180	15 294	15 294	70652300 NEXITY
25.57	11 514	24 240	35 754	35 754	70652400 LA REFERENCE PIERRE
47.50	40 520	19 700	60 220	60 220	70652500 LES 3 COLONNES
205.68	48 600	48 600	48 600	48 600	70652700 LES JARDINS D ARCADIE
100.00	20 700	20 700	48 600	48 600	70652800 BOUYGUES IMMOBILIER
100.00	34 890	34 890	34 890	34 890	70652900 RESIDE ETUDES
50.00	3 200	6 400	9 600	9 600	70660000 REFACTURATION FRAIS GENERAUX
95.25	10 058	10 560	20 618	20 618	70670000 SEMINAIRES
100.00	3 000	3 000	3 000	3 000	70675000 ESSENTIELLES TOUR DE FRANCE
52 000	52 000	11 917	52 000	52 000	70680000 FAE PRODUITS DIVERS
558.81	66 592	66 592	78 508	78 508	70694000 RETROC/COMP MIP
88.98	5 695	6 400	12 095	12 095	70694500 LETTRE DE MISSION
186.61	78	42	119	119	70697000 LE PATRIMONIAL
100.00	13	13	13	13	70699000 DOCUMENTS IMPRIMES
74.14	1 056 019	1 424 392	2 480 411	2 480 411	70850000 PORTS ET FRAIS FACTURES

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

Exercice N-1		Exercice N		Exercice N-1	
31/12/2015		31/12/2016		31/12/2015	
Euros		Euros		%	
853 638		853 638		100.00	
270 504		270 504		100.00	
583 134		583 134		100.00	
8 812		7 262		121.34	
5 181		5 181		50.00	
3 631		7 262		100.07	
4 150		4 147		100.07	
4 150		4 147		100.07	
1 914 319		582 163		328.83	
1 233 918		941 259		131.09	
60400000		10 251		61.71	
60610000		247		47.05	
60611000		2 642		5.27	
60614000		4 314		51.31	
60630000		1 197		282.88	
60640000		3 040		1.91	
60645000		6 298		122.61	
60680000		39		93.73	
61222000		2 340		62.50	
61222100		6 240		93.73	
61310000		1 644		16.978	
61320000		20 021		300.00	
61350000		3 709		38.83	
61351000		1 592		50.00	
61352000		8 233		65.64	
61560000		5 617		65.64	
61610000		2 604		50.00	
61630000		913		115.71	
61680000		2 098		122.62	
61810000		145		22.62	
61830000		4 390		33.23	
61850000		27 129		43.32	
62140000		422		28.55	
62210000		166 853		66.15	
62210300		4 869		66.15	
62210700		157 927		136.98	
62210800		53 616		21.21	
62210800		4 290		22.26	
62210800		33 097		22.26	
62225000		114 683		22.26	
62228000		37 000		22.26	
62240300		28 410		22.26	
62240400		6 105		22.26	
62240800		28 648		22.26	
62241200		1 550		22.26	
62241300		10 599		22.26	
62241300		7 881		22.26	
62241300		10 928		22.26	
62241300		16 778		22.26	
62241300		16 022		22.26	
62241300		14 392		22.26	
62241300		2 912		22.26	
62241300		3 193		22.26	
62241300		28 410		22.26	
62241300		37 000		22.26	
62241300		424 828		22.26	
62241300		5 791		22.26	
62241300		781		22.26	
62241300		30 329		22.26	
62241300		2 897		22.26	
62241300		49 337		22.26	
62241300		22 842		22.26	
62241300		6 821		22.26	
62241300		47 734		22.26	
62241300		2 424		22.26	
62241300		30 783		22.26	
62241300		422		22.26	
62241300		11 846		22.26	
62241300		723		22.26	
62241300		145		22.26	
62241300		2 774		22.26	
62241300		2 098		22.26	
62241300		2 604		22.26	
62241300		5 488		22.26	
62241300		961		22.26	
62241300		2 473		22.26	
62241300		14 421		22.26	
62241300		411		22.26	
62241300		16 978		22.26	
62241300		3 900		22.26	
62241300		590		22.26	
62241300		3 469		22.26	
62241300		57		22.26	
62241300		885		22.26	
62241300		1 463		22.26	
62241300		132		22.26	
62241300		219		22.26	
62241300		16 524		22.26	
62241300		1 233 918		22.26	
62241300		3 047		22.26	
62241300		6 179		22.26	
62241300		14 472		22.26	
62241300		14 257		22.26	
62241300		3 193		22.26	
62241300		28 410		22.26	
62241300		37 000		22.26	
62241300		424 828		22.26	
62241300		5 791		22.26	
62241300		781		22.26	
62241300		30 329		22.26	
62241300		2 897		22.26	
62241300		49 337		22.26	
62241300		22 842		22.26	
62241300		6 821		22.26	
62241300		47 734		22.26	
62241300		2 424		22.26	
62241300		30 783		22.26	
62241300		422		22.26	
62241300		11 846		22.26	
62241300		723		22.26	
62241300		145		22.26	
62241300		2 774		22.26	
62241300		2 098		22.26	
62241300		2 604		22.26	
62241300		5 488		22.26	
62241300		961		22.26	
62241300		2 473		22.26	
62241300		14 421		22.26	
62241300		411		22.26	
62241300		16 978		22.26	
62241300		3 900		22.26	
62241300		590		22.26	
62241300		3 469		22.26	
62241300		57		22.26	
62241300		885		22.26	
62241300		1 463		22.26	
62241300		132		22.26	
62241300		219		22.26	
62241300		16 524		22.26	
62241300		1 233 918		22.26	
62241300		3 047		22.26	
62241300		6 179		22.26	
62241300		14 472		22.26	
62241300		14 257		22.26	
62241300		3 193		22.26	
62241300		28 410		22.26	
62241300		37 000		22.26	
62241300		424 828		22.26	
62241300		5 791		22.26	
62241300		781		22.26	
62241300		30 329		22.26	
62241300		2 897		22.26	
62241300		49 337		22.26	
62241300		22 842		22.26	
62241300		6 821		22.26	
62241300		47 734		22.26	
62241300		2 424		22.26	
62241300		30 783		22.26	
62241300		422		22.26	
62241300		11 846		22.26	
62241300		723		22.26	
62241300		145		22.26	
62241300		2 774		22.26	
62241300		2 098		22.26	
62241300		2 604		22.26	
62241300		5 488		22.26	
62241300		961		22.26	
62241300		2 473		22.26	
62241300		14 421		22.26	
62241300		411		22.26	
62241300		16 978		22.26	
62241300		3 900		22.26	
62241300		590		22.26	
62241300		3 469		22.26	
62241300		57		22.26	
62241300		885		22.26	
62241300		1 463		22.26	
62241300		132		22.26	
62241300		219		22.26	
62241300		16 524		22.26	
62241300		1 233 918		22.26	
62241300		3 047		22.26	
62241300		6 179		22.26	
62241300		14 472		22.26	
62241300		14 257		22.26	
62241300		3 193		22.26	
62241300		28 410		22.26	
62241300		37 000		22.26	
62241300		424 828		22.26	
62241300		5 791		22.26	
62241300		781		22.26	
62241300		30 329		22.26	
62241300		2 897		22.26	
62241300		49 337		22.26	
62241300		22 842		22.26	
62241300		6 821		22.26	
62241300		47 734		22.26	
62241300		2 424		22.26	
62241300		30 783		22.26	
62241300		422		22.26	
62241300		11 846		22.26	
62241300		723		22.26	
62241300		145		22.26	
62241300		2 774		22.26	
62241300		2 098		22.26	
62241300		2 604		22.26	
62241300		5 488		22.26	
62241300		961		22.26	
62241300		2 473		22.26	
62241300		14 421		22.26	
62241300		411		22.26	
62241300		16 978		22.26	
62241300		3 900		22.26	
62241300		590		22.26	
62241300		3 469		22.26	
62241300		57		22.26	
62241300		885		22.26	
62241300		1 463		22.26	
62241300		132		22.26	
62241300		219		22.26	
62241300		16 524		22.26	
62241300		1 233 918		22.26	
62241300		3 047		22.26	
62241300		6 179		22.26	
62241300		14 472		22.26	
62241300		14 257		22.26	
62241300		3 193		22.26	
62241300		28 410		22.26	
62241300		37 000		22.26	
62241300		424 828		22.26	
62241300		5 791		22.26	
62241300		781		22.26	
62241300		30 329		22.26	
62241300		2 897		22.26	
62241300		49 337		22.26	
62241300		22 842		22.26	
62241300		6 821		22.26	
62241300		47 734		22.26	
62241300		2 424		22.26	
62241300		30 783		22.26	
62241300		422		22.26	
62241300					



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

Exercice N-1		Exercice N		Exercice N-1	
31/12/2015		31/12/2016		31/12/2015	
8		12		8	
Euros		Euros		Euros	
%		%		%	
CHARGES SOCIALES		91 277	93 543	2 266	2 422
CHARGES SALARIALES		55 388	48 859	6 529	13 36
URSSAF		113 408	112 173	1 235	1 10
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET		28 966	35 091	6 125	17 45
COTIS. PREVOYANCE & MUTUELLE		15 624	504	15 120	NS
CHARGES SOCIALES S/CP		6 294	35	6 259	NS
MEDICINE DU TRAVAIL ET PHARMAC		1 277	1 277	1 277	NS
CICE		6 316	5 331	985	18 48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		8 468	6 468	2 001	30 93
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP		1 096	1 096	1 096	100 00
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORP		8 468	5 372	3 097	57 65
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 349	7 441	6 092	81 87
DOT. PROV. DEPREC. CREANCES CL		1 349	7 441	6 092	81 87
AUTRES CHARGES		41 398	25 978	15 420	59 36
LOGICIELS / REDEVANCES-MAINTEN		20 584	13 249	7 335	55 36
DROITS D'AUTEURS		13 320	12 000	1 320	11 00
PERTES S/CREANCES IRRICOUVRABL		7 489	494	6 996	NS
CHARGES DIVERSES GESTION COURA		5	236	231	97 90
CHARGES SOCIALES		2 552 520	1 310 163	1 242 357	94 82
Resultat d'exploitation		56 039	728 000	671 961	92 30
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		18 455	20 892	2 437	11 66
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS ET DETTE		1 070	854	215	25 21
66160000 INTERETS BANCAIRES		1 185	3 837	2 652	69 12
66170000 INTERETS OBLIGATIONS		16 200	16 200		
Total des Charges financieres		18 455	20 892	2 437	11 66
Resultat financier		18 455	20 892	2 437	11 66
Resultat courant avant impôts		74 493	748 892	674 398	90 05
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		4 638	4 014	624	15 54
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES		4 638	4 014	624	15 54
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		20 300	2 000	18 300	915 00
77520000 PCEA IMMO.CORP.		20 300	2 000	18 300	915 00
Total des Produits exceptionnels		24 938	6 014	18 924	314 65
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		150	12 644	12 494	98 81
67120000 PENALITES ET AMENDES		150	180	30	16 67
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST		12 644	12 464	12 464	100 00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		16 219	16 219	16 219	
67500000 VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIF		16 219	16 219	16 219	
Total des Charges exceptionnelles		16 369	12 644	3 725	29 46

Ecart N / N-1		Exercice N		Exercice N-1	
Euros		31/12/2016		31/12/2015	
%		8		8	
Résultat exceptionnel	15 199	229.25	8 569	6 630	
Total des produits	1 933 242	328.68	2 521 420	588 177	
Total des charges	1 243 645	92.55	2 587 344	1 343 699	
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	689 597	91.27	65 924	755 521	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

**CABINET ROGIER ET ASSOCIES**  
9 rue de la République  
84000 AVIGNON

**ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-I/1)

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

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

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**





**Charges et produits constatés d'avance**

Montant	Autres emprunts obligataires	16 200
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 128
	Dettes fiscales et sociales	22 269
	Total	433 638

**Charges à payer**

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

(PCG Art.831-2/3)

**Dépréciation des créances**

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

**Evaluation des créances et des dettes**

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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

**Evaluation des amortissements**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**ANNEXE**

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Crédit bail**

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				47 450	47 450
Amortissements				11 787	11 787
- dotations de l'exercice				11 787	11 787
Total				16 978	16 978
Redevances payées				16 978	16 978
- exercice				16 978	16 978
Total				16 978	16 978
Redevances restant à payer				13 003	13 003
- à un an plus				16 254	16 254
- entre 1 et 5 ans				29 257	29 257
Total				3 965	3 965
Valeur résiduelle				3 965	3 965
- entre 1 et 5 ans				3 965	3 965
Total				16 978	16 978
Montant en charge sur l'exercice					

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels	4 638	77180000
- AJUSTEMENT COEFFICIENT PRORATA TVA	20 300	77520000
- PRIX CESSION IMMOBILISATION	24 938	
Total	24 938	
Charges exceptionnelles	150	67120000
- AMENDES ET PENALITE	16 219	67500000
- VCEA IMMOBILISATION CEDEE	16 369	
Total	16 369	

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REPRISE AN VEHICULE	10 893
Total	10 893

Le 22/02/2017  
DESBOIS GERARD PRESIDENT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**31 RUE DE LA BALANCE  
84 000 AVIGNON**

**S.A.S SERENALIS**

*Jean-Marc EYSSAUTIER*  
*Commissaire aux comptes*  
*25 Rue Sylvabelle – 13006 MARSEILLE*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

RCS AVIGNON 493 711 840

84 000 AVIGNON

31 RUE DE LA BALANCE

---

---

*Société par actions simplifiée au capital social de 40 000 €*

**S.A.S SERENALIS**

**S.A.S SERENALIS**

*Société par actions simplifiée au capital social de 40 000 €*

*31 RUE DE LA BALANCE*

*84 000 AVIGNON*

*RCS AVIGNON 493 711 840*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

---

Aux associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société *S.A.S SERENALIS*, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations

- les vérifications et les 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 exprimée ci-après.

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.

## **II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

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 :

- Les comptes annuels ne présentent pas de particularités significatives par rapport à l'exercice précédent aux regards des estimations et méthodes comptables et de la présentation d'ensemble des comptes.

- Nous avons mis en œuvre les contrôles de substance que nous avons estimé adaptés, en l'état du dispositif existant de contrôle interne. Ces contrôles n'ont pas révélé d'anomalies significatives.

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 notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

---

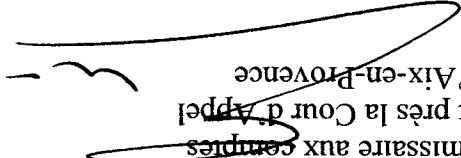
Marseille, le 2 mars 2017

Jean-Marc EYSSAUTIER

Commissaire aux comptes

inscrit près la Cour d'Appel

d'Aix-en-Provence



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N-1 31/12/2015		Exercice N 31/12/2016	
		Net	Net	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)
Ecart N/N-1		Euros		%	
Capital souscrit non appelé (1)					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total II</b>					
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
<b>Créances (3)</b>					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance (3)					
<b>Total III</b>					
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>					
		494 095	539 133	582 204	43 071
		47 274	519 166	3 610	43 071
		26 624 NS	27 449	27 449	27 449
		1 559	89 786	89 786	89 786
		39 271	401 931	3 610	3 610
		61 480	340 451	405 541	405 541
		30.43	129 057	89 786	89 786
		100.00	1 559	27 449	27 449
		10.02	471 892	522 775	3 610
		45 037	494 095	582 204	43 071
		9.12	47 274	3 610	43 071

1 000

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

Attestation des comptes

Dossier N° 249840 en Euros.

CABINET ROGIER ET ASSOCIES

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1	
		En Euros		En Euros	
CAPITAUX PROPRES	Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
CAPITAUX PROPRES	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	4 000	4 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves				
	Report à nouveau	704 865	50 656	755 521	NS
CAPITAUX PROPRES	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	65 924	755 521	689 597	91.27
	Subventions d'investissement				
CAPITAUX PROPRES	Provisions réglementées				
	Total I	726 789	660 865	65 924	9.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques				
PROVISIONS	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	286 200	286 200	3 775	24.99
	Autres emprunts obligataires	11 332	15 107		
	Concours bancaires courants	15	95 303	95 288	99.98
	Emprunts et dettes financières diverses	331 438	275 000	56 438	20.52
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	399 581	247 389	152 193	61.52
	Dettes fiscales et sociales	224 193	229 001	4 808	2.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 163	6 961	6 202	89.08
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 265 922	1 154 961	110 961	9.61
	Total IV	1 265 922	1 154 961	110 961	9.61
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Ecart de conversion passif (V)				
	Total V	539 133	494 095	45 037	9.12

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

1 258 726 873 655



**COMPTE DE RESULTAT**

Exercice N-1	Exercice N	Exercice N-1	Exercice N
31/12/2015	31/12/2016	12	8
Euros		Euros	
Ecart N/N-1		%	
<b>Produits financiers</b>			
Produits financiers de participations (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total V</b>			
<b>Charges financières</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	18 455	20 892	2 437
Intérêts et charges assimilés (4)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total VI</b>	18 455	20 892	2 437
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>			
	18 455	20 892	2 437
<b>3. Résultat courant avant impôts (I+II+III-IV+V-VI)</b>			
	74 493	74 092	674 390
<b>Produits exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 638	4 014	624
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 300	2 000	18 300
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
<b>Total VII</b>	24 938	6 014	18 924
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150	12 644	12 494
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 219		16 219
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>Total VIII</b>	16 369	12 644	3 725
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>			
	8 569	6 630	15 199
<b>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</b>			
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>			
<b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>			
	2 521 420	588 177	1 933 242
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>			
	2 587 344	1 343 699	1 243 645
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>			
	65 924	755 521	689 597

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
 (3) Dont produits de participations et créances de l'actif immobilisé (3)  
 (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées  
 Attestation des comptes

**CABINET ROGIER ET ASSOCIES**  
9 rue de la République  
84000 AVIGNON

**ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

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

Permanence des méthodes

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**





**Charges et produits constatés d'avance**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	16 200
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 128
Dettes fiscales et sociales	22 269
Total	433 638

**Charges à payer**

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

(PCG Art 831-2/3)

**Dépréciation des créances**

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

**Evaluation des créances et des dettes**

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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

**Evaluation des amortissements**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**ANNEXE**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Credit bail**

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

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Montant en charge sur l'exercice					
Total					16 978
Redevances payées					16 978
- exercice					16 978
Total					16 978
Redevances restant à payer					16 978
- à un an au plus					13 003
- entre 1 et 5 ans					16 254
Total					29 257
Valeur résiduelle					3 965
- entre 1 et 5 ans					3 965
Total					3 965
Montant en charge sur l'exercice					16 978

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AJUSTEMENT COEFFICIENT PRORATA TVA	4 638	77180000
- PRIX CESSION IMMOBILISATION	20 300	77520000
Total	24 938	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITE	150	67120000
- VCEA IMMOBILISATION CEDEE	16 219	67500000
Total	16 369	

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REPRISE AN VEHICULE	10 893
Total	10 893

Le 22/02/2017  
DESBOIS GERARD PRESIDENT

