



RCS : BRIEY

Code greffe : 5401

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00203

Numéro SIREN : 444 832 984

Nom ou dénomination : 2CBA

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2017 sous le numéro de dépôt B2017/000623

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**VAL DE BRIEY**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2017/000623**  
n° de gestion : **2004B00203**  
n° SIREN : **444 832 984 RCS Val de Briey**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Val de Briey certifie avoir procédé le 28/06/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

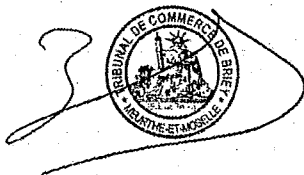
2CBA - Société par actions simplifiée  
zi Jarny Giraumont Rue Gustave Eiffel 54800 Jarny -FRANCE-

**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**



68596

**2CBA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 128.000 euros**  
**Siège social : Z.I. Jarny-Giraumont - Rue Gustave Eiffel**  
**54800 JARNY**

**444 832 984 RCS BRIEY**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2016**

**COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2016**

**ANNEXE**

F.



**Certifié conforme**  
**Le Président**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	38 150	38 103	47	2 110
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	8 419		8 419	8 419
	Constructions	131 484	29 775	101 708	107 016
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	41 236	39 806	1 429	1 881
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 314 594		1 314 594	1 314 594	
Créances rattachées à des participations	1 075 067	200 000	875 067	856 331	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30		30	30	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 608 979</b>	<b>307 684</b>	<b>2 301 294</b>	<b>2 290 381</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	219 687		219 687	195 766
	Autres créances	21 376		21 376	22 738
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	105 821		105 821	105 186	
<b>DISPONIBILITES</b>	107 268		107 268	191 855	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 926		6 926	6 760
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>461 078</b>		<b>461 078</b>	<b>522 305</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 070 057</b>	<b>307 684</b>	<b>2 762 372</b>	<b>2 812 686</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				875 097	856 361
(3) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	128 000	128 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	12 800	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres réserves			
Report à nouveau	2 143 183	2 262 299	
<b>Résultat de l'exercice</b>	111 874	(62 317)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>2 395 856</b>	<b>2 343 983</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	422	538
	Emprunts et dettes financières divers	123 291	181 537
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 023	33 183
	Dettes fiscales et sociales	152 946	140 695
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 750	12 750	
Autres dettes	67 084	100 000	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>366 516</b>	<b>468 703</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 762 372</b>	<b>2 812 686</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		111 873,62	(62 316,52)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		366 516	468 703
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		422	538

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2016	31/12/2015
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	466 313		466 313	427 869
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>466 313</b>		<b>466 313</b>	<b>427 869</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			198 014 7	245 791 11
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>664 334</b>	<b>673 671</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			237 427	273 506
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 775	5 915
	Salaires et traitements			265 955	251 780
	Charges sociales du personnel			110 154	109 374
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			8 629	27 126
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions Autres charges			295	11
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>629 235</b>	<b>667 712</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>35 099</b>	<b>5 959</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		35 099	5 959
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	61 832	102 111
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	17 855	33 401
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>79 687</b>	<b>135 512</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		200 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 823	4 297
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>2 823</b>	<b>204 297</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>76 864</b>	<b>(68 785)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>111 964</b>	<b>(62 826)</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		510
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>510</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>90</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(90)</b>	<b>510</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>744 021</b>	<b>809 692</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>632 148</b>	<b>872 009</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>111 874</b>	<b>(62 317)</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 762 372 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **744 021 euros** et un total **charges** de **632 148 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **111 874 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Activité de la société

La société 2CBA dispose d'un service administratif, technique et commercial et s'était dotée d'une structure pour la gestion administrative, comptable, sociale et financière de ses filiales.

Les conventions de gestion administrative, sociale et financière, de refacturation des frais de personnel et des frais généraux avec ses diverses filiales, ainsi que les conventions de trésorerie se sont appliquées au cours de cet exercice.

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont composées du terrain évalué forfaitairement à 10% de la valeur du coût d'acquisition de la construction et d'un bâtiment.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

En application du règlement CRC 2004-06, les frais d'acquisition d'immobilisations ont été comptabilisés dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens en respect du règlement CRC 2002-10.

Une analyse a été effectuée par compilation de différentes études dont une en provenance du CSTB, de PWC et des recommandations de la documentation Francis LEFEBVRE.

De cette analyse découle un pourcentage correspondant à une décomposition par nature.

Dans ce contexte, le bâtiment ainsi que les travaux ont été décomposés en quatre groupes :

- groupe 1 : Peinture, revêtements ;
- groupe 2 : Etanchéité, ravalement, chauffage
- groupe 3 : Menuiserie extérieure & intérieure, cloison, plâtrerie, électricité, plomberie, sanitaire
- groupe 4 : Terrassement, gros œuvre, charpente, VRD

La répartition des groupes est la suivante :

- groupe 1 : 9 %
- groupe 2 : 10 %
- groupe 3 : 25 %
- groupe 4 : 56 %

En fonction de ces mêmes études et recommandations et compte tenu de la destination des investissements, les durées spécifiques d'amortissement ont été retenues.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- groupe 1 : 13 ans
- groupe 2 : 18 ans
- groupe 3 : 28 ans
- groupe 4 : 60 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations financières

### Titres de participations

La société 2CBA détient les mêmes participations suivantes :

- LOC-PRO à hauteur de 100% ;
- MENAO à hauteur de 51% ;
- METRA à hauteur de 98,98 % ;
- MESTROLE à hauteur de 100 %.

Concernant les titres de participation de MENAO, le capital de 25 500 euros souscrit a été libéré à 50%. Il reste donc un montant à libérer de 12 750 euros à la clôture de l'exercice.

Au regard des résultats de ces différentes structures et de leurs perspectives, aucune provision n'a été constituée sur les immobilisations financières.

### Prêt effectué à la société MESTROLE

Un prêt d'un montant de 350 000 euros a été accordé à la société MESTROLE, filiale à 100%. Cette avance fait l'objet d'une convention de prêt entre les deux parties.

A la clôture de l'exercice et compte tenu des remboursements effectués, le solde de ce prêt s'élève à 200 000 €. Les intérêts courus ont été provisionnés pour un montant de 1 834 €.

### Avance au profit de la société MENAO

Dans le cadre de l'amorçage de sa filiale, la société MENAO, une avance en compte courant a été accordé pour un montant s'établissant à 849 513,63 euros au 31 décembre 2016.

Notre filiale, la société MENAO, a vu son activité progresser en 2016 et ses perspectives de rentabilité dans les années à venir devraient permettre d'envisager un remboursement, à minima, partiel de l'avance qui lui a été consentie.

A la clôture de l'exercice 2016, un calcul de capitalisation des cash-flows futurs a été réalisé sur les 5 prochaines années afin d'estimer de manière la plus précise la capacité de remboursement de sa filiale. Cette simulation laisse entrevoir un risque de non recouvrement de 197 K€. En conséquence et en application du principe de prudence, la provision pour dépréciation de 200 K€ qui avait été comptabilisée à la clôture de l'exercice précédent a été maintenue.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'année prochaine, le calcul de capitalisation des cash-flows futurs fera l'objet d'une mise à jour afin de réévaluer l'éventuel risque de non recouvrement des avances accordées à notre filiale MENAO.

## Créances et dettes

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

Au titre des facturations effectuées à ses filles, il est prévu un délai de règlement d'une moyenne de 45 jours. Dans le cas où ces créances ne sont pas réglées dans les délais impartis, elles font l'objet d'une inscription en compte courant portant intérêts au taux fiscalement admis suivant une convention de compte courant établie entre les deux parties.

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.

## Disponibilités

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

## Transactions avec les parties liées

Il convient de se reporter aux différents paragraphes des règles et méthodes afin d'obtenir le détail de ces opérations.

## Indemnités de fin de carrière

Conformément à la recommandation n°2003-R-01 du CNC, il a été procédé au calcul des engagements au titre des indemnités de fin de carrière.

La méthode retenue pour le calcul de ces indemnités est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière, les droits acquis étant calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant obtenu représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Compte tenu des données de l'entreprise, les hypothèses actuarielles retenues sont :

- un taux d'actualisation annuel (rendement net) des sommes investies de 1,3 %
- une mise à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à la clôture de l'exercice 2016 s'élève à la somme de 35 718 €.

## Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Nombre de mois de la période	12	12	12
<b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b>	(153 998)	(212 707)	(149 408)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	198 014	245 791	172 884
+ Autres produits (d'exploitation)	7	-11	23
- Autres charges (d'exploitation)	295	11	11
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	79 687	135 512	130 160
- Charges financières	2 823	4 297	4 338
+ Produits exceptionnels		510	
- Charges exceptionnelles	90		2 416
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			(180)
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>120 502</b>	<b>164 809</b>	<b>147 074</b>

## ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2016
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	38 300			150
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>38 300</b>			<b>150</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2016
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains	8 419			8 419
	Constructions sur sol propre	75 767			75 767
	sur sol d'autrui				
	instal. agencé aménagement	55 717			55 717
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	41 149		806	720
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>181 052</b>		<b>806</b>	<b>720</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2016
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	2 370 925		21 855	3 119
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	30		30	30
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 370 955</b>		<b>21 885</b>	<b>3 149</b>

<b>TOTAL</b>	<b>2 590 306</b>		<b>22 691</b>		<b>4 018</b>	<b>2 608 979</b>
--------------	------------------	--	---------------	--	--------------	------------------

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	36 190	2 063	150	38 103
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>36 190</b>	<b>2 063</b>	<b>150</b>	<b>38 103</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre	14 327	3 037		17 364
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	10 140	2 271		12 411
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	39 268	1 258	720		39 806
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>63 735</b>	<b>6 566</b>	<b>720</b>		<b>69 582</b>
<b>TOTAL</b>		<b>99 925</b>	<b>8 629</b>	<b>870</b>	<b>107 684</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 075 067	166 902	908 165
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30	30	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	219 687	219 687	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	460	460	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 913	10 913	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 283	5 283	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 421	1 421	
	Débiteurs divers	3 300	3 300	
	Charges constatées d'avances	6 926	6 926	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 323 086</b>	<b>414 921</b>	<b>908 165</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	422	422		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 023	10 023		
	Personnel et comptes rattachés	44 948	44 948		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 240	58 240		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 892	45 892		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 866	3 866		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 750	12 750		
	Groupe et associés (2)	123 291	123 291		
	Autres dettes	67 084	67 084		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>366 516</b>	<b>366 516</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		20 468			

2CBA  
Société par actions simplifiée au capital de 128.000 euros  
Siège social : Z.I. Jarny-Giraumont - Rue Gustave Eiffel  
54800 JARNY

444 832 984 RCS BRIEY

**RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT  
A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE  
DU 23 JUIN 2017**

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale 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 renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

**ACTIVITE DE LA SOCIETE**

**Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice**

Notre société a, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, exercé conformément à son objet social son activité de gestion de participations.

Dans le cadre des conventions de gestion conclues entre les sociétés du groupe, elle assure également des prestations de gestion administrative, comptable, sociale et financière, ainsi que des prestations techniques et commerciales, au service des sociétés filiales.

Le chiffre d'affaires réalisé s'est élevé à 466.313 euros, le résultat d'exploitation s'établissant à 35.099 euros.

Notre Société a par ailleurs perçu la somme globale de 61.832 euros au titre de produits financiers de participations.

L'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 111.874 euros.

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

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

#### Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

#### Evolution prévisible et perspectives d'avenir

L'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2017 devrait se situer dans la continuité du précédent, étant rappelé que les perspectives d'avenir sont grandement liées aux résultats de nos sociétés filiales.

#### Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

Dettes fournisseurs à échoir (en euros)							
Exercice	Factures à 30 jours	Factures à 45 jours	Factures à 60 jours	Factures à plus de 60 jours	Factures Echues Non Payées	Factures non parvenues	Somme des dettes ventilées
2015	21.230	1.652	0	0	1.767	8.534	<b>33.183</b>
2016	4 415	568	0	0	0	5.040	<b>10.023</b>

#### Information sur le montant des prêts consentis par la Société

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-6, 3 bis du Code monétaire et financier, nous vous indiquons le montant des prêts à moins de deux ans que notre Société a consentis à des sociétés avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant :

- Solde au 31 décembre 2016 d'une avance consentie à la SAS MESTROLE : 200.000 €
- Solde au 31 décembre 2016 d'une avance consentie à la SAS MENAO : 832.612 €

## **ACTIVITE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Notre Société détient :

- 99,99 % du capital de la société par actions simplifiée METRA dont le chiffre d'affaires au 31 décembre 2016 s'est élevé à 4.720.120 euros et le bénéfice net comptable à 21.104 euros.
- 100 % du capital de la société par actions simplifiée MESTROLE dont le chiffre d'affaires au 31 décembre 2016 s'est élevé à 4.307.904 euros et le bénéfice net comptable à 163.256 euros.
- 100 % du capital de la société à responsabilité limitée LOC-PRO dont le chiffre d'affaires au 31 décembre 2016 s'est élevé à 310.933 euros et le bénéfice net comptable à 94.479 euros.
- 51 % du capital de la société par actions simplifiée MENAO dont le chiffre d'affaires au 31 décembre 2016 s'est élevé à 1.181.292 euros et la perte nette comptable à 19.906 euros. Nous vous précisons que la SAS MENAO demeure en phase de démarrage, compte tenu de la particularité de son activité liée aux énergies renouvelables, et que son potentiel de développement à long terme demeure important.

## **COMPTES CONSOLIDES**

Il est rappelé que l'ensemble constitué par notre Société et les entreprises qu'elle contrôle de manière exclusive ou conjointe, ne dépasse pas, depuis deux exercices consécutifs sur la base des derniers comptes annuels arrêtés, deux des trois critères de définition des petites entreprises de l'article L. 123-16 du Code de commerce et qu'aucune de ces sociétés n'appartient à une catégorie mentionnée à l'article L. 123-16-2 du Code de commerce.

Il a donc été décidé, en application des dispositions de l'article L. 233-17, 2° du Code de commerce, de ne pas établir de comptes consolidés ni de rapport sur la gestion du groupe.

## **RESULTATS - AFFECTATION**

### **Examen des comptes et résultats**

Nous allons 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.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 466.313 euros contre 427.869 euros lors de l'exercice précédent, soit une augmentation de 8,98 %.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 198.021 euros contre 245.802 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 19,43 %.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 237.427 euros contre 273.506 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 13,19 %.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 6.775 euros contre 5.915 euros pour l'exercice précédent, soit une hausse de 14,53 %.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 265.955 euros contre 251.780 euros lors de l'exercice précédent, soit une hausse de 5,62 %.

Le montant des charges sociales s'élève à 110.154 euros contre 109.374 euros pour l'exercice précédent, soit une hausse de 0,71 %.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 6 personnes contre 5 personnes à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 8.629 euros contre 27.126 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 295 euros contre 11 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 629.235 euros contre 667.712 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 5,76 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 35.099 euros contre 5.959 euros lors de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier bénéficiaire de 76.864 euros (contre déficitaire de 68.785 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 111.964 euros contre -62.826 euros pour l'exercice précédent.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel négatif de 90 euros contre positif de 510 euros pour l'exercice précédent.

- de l'absence d'impôt sur les sociétés,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 111.874 euros contre une perte de 62.317 euros au titre de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2016, le total du bilan de la Société s'élevait à 2.762.372 euros contre 2.812.686 euros pour l'exercice précédent.

#### Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 111.874 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	111.874 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	2.143.183 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	2.255.057 euros
A titre de dividendes	100.000 euros
Soit 12,50 euros par action	

Le solde, soit 2.155.057 euros, en totalité au compte "report à nouveau".

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 2.295.856 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 100.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

#### Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Année de distribution	Dividende brut	Eligible à l'abattement Art. 158-3-2 CGI
31 décembre 2013	2014	100.000	100.000
31 décembre 2014	2015	100.000	100.000
31 décembre 2015	2016	60.000	60.000

#### Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 8.367 euros, ainsi que l'imposition corrélative.

#### Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

## CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

## ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à JARNY  
Le 11 mai 2017

F. 

François CUNY  
Président

## 2CBA

Société par actions simplifiée au capital de 128.000 euros  
 Siège social : Z.I. Jarry-Giraumont - Rue Gustave Eiffel  
 54800 JARNY

444 832 984 RCS BRIEY

## TABLEAUX DES RESULTATS FINANCIERS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Tableau financier	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	128 000,00	128 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00
b) Nombre d'actions émises	8 000,00	8 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
c) Nombre d'obligations convertibles en actions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	466 313,00	427 869,00	330 377,00	321 325,00	278 725,00
b) Bénéfices avant impôt, amortissements et provisions	120 503,00	137 683,00	146 893,00	121 897,00	80 758,00
c) Impôt sur les bénéfices	0,00	0,00	- 180,00	0,00	- 300,00
d) Bénéfices après impôts, amortissement et provisions	111 874,00	- 62 317,00	116 509,00	93 031,00	70 924,00
e) Résultat distribué	100 000,00	60 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
f) Participation des salariés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfices après impôts, mais avant amortissement et provisions	15,06	17,21	14,71	12,19	8,11
b) Bénéfices après impôts, amortissements et provisions	13,98	- 7,79	11,65	9,30	7,09
c) Dividende versé à chaque action	12,50	7,50	10,00	10,00	10,00
IV – Ventilation de la nature des actions					
a) Nombre d'actions à dividende prioritaire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Nombre maximum d'actions futures à créer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Par exercice de droits de souscription	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V – Personnel					
a) Nombre de salariés	6,00	5,00	5,00	5,00	5,00
b) Montant de la masse salariale	265 955,00	251 780,00	195 194,00	200 211,00	179 929,00
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres)	110 154,00	109 374,00	87 737,00	90 620,00	91 543,00

**2CBA**  
**Société par actions simplifiée au capital de 128.000 euros**  
**Siège social : Z.I. Jarny-Giraumont - Rue Gustave Eiffel**  
**54800 JARNY**

**444 832 984 RCS BRIEY**

**ASSEMBLEE GENERALE DU 23 JUIN 2017**

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

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 111.874 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	111.874 euros
------------------------	---------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	2.143.183 euros
-------------------------------	-----------------

Pour former un bénéfice distribuable de	2.255.057 euros
---	-----------------

A titre de dividendes	100.000 euros
-----------------------	---------------

Soit 12,50 euros par action

Le solde, soit 2.155.057 euros, en totalité au compte "report à nouveau".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 100.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

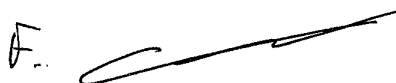
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article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

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

<b>Exercice</b>	<b>Année de distribution</b>	<b>Dividende brut</b>	<b>Eligible à l'abattement Art. 158-3-2 CGI</b>
31 décembre 2013	2014	100.000	100.000
31 décembre 2014	2015	100.000	100.000
31 décembre 2015	2016	60.000	60.000

#### **Vote de l'Assemblée Générale du 23 juin 2017**

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



Certifié conforme  
Le Président  
Monsieur François CUNY

# COFFRA



## 2CBA SAS

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2016

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO ALLEMANDE

Membre de la Fédération Française des Sociétés d'Experts-comptables de France  
Inscrite au Répertoire des Sociétés d'Experts-comptables de France

15, rue de Valenciennes - 75013 Paris

15, rue de Valenciennes - 75013 Paris - Téléphone : 01 42 42 42 42

www.comptable.fr

www.comptable.fr

MOORE WATSON

www.moore-watson.com



**COFFRA**  
▲  
AUDIT

Paris, le 19 mai 2017

Aux Associés

2CBA  
Société par Actions Simplifiée  
Jarny

Madame, Monsieur,

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 2CBA SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

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

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

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

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

## **2. Justification des appréciations**

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

L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations concernant les immobilisations, les créances, les dettes et les transactions entre parties liées.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié d'une part, le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et d'autre part, nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

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

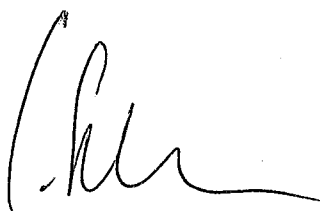
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

En application de la Loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux participations détenues par votre société vous sont communiquées dans le rapport de gestion.

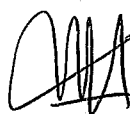
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Commissaire aux comptes  
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par



Christoph Schlotthauer  
Associé



Sylvie Patat  
Associé

## Annexes

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	38 150	38 103	47	2 110
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	8 419		8 419	8 419
	Constructions	131 484	29 775	101 708	107 016
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	41 236	39 806	1 429	1 881
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 314 594		1 314 594	1 314 594	
Créances rattachées à des participations	1 075 067	200 000	875 067	856 331	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30		30	30	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 608 979</b>	<b>307 684</b>	<b>2 301 294</b>	<b>2 290 381</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	219 687		219 687	195 766
	Autres créances	21 376		21 376	22 738
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	105 821		105 821	105 186	
<b>DISPONIBILITES</b>	107 268		107 268	191 855	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 926		6 926	6 760
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>461 078</b>		<b>461 078</b>	<b>522 305</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 070 057</b>	<b>307 684</b>	<b>2 762 372</b>	<b>2 812 686</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				875 097	856 361
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2016	31/12/2015
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	128 000	128 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	12 800	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	2 143 183	2 262 299	
Résultat de l'exercice	111 874	(62 317)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>2 395 856</b>	<b>2 343 983</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	422	538
	Emprunts et dettes financières divers	123 291	181 537
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 023	33 183
	Dettes fiscales et sociales	152 946	140 695
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 750	12 750
	Autres dettes	67 084	100 000
	Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>		<b>366 516</b>	<b>468 703</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 762 372</b>	<b>2 812 686</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		111 873,62	(62 316,52)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		366 516	468 703
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		422	538

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	466 313		466 313	427 869
	Montant net du chiffre d'affaires	466 313		466 313	427 869
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			198 014 7	245 791 11
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>664 334</b>	<b>673 671</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			237 427	273 506
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 775	5 915
	Salaires et traitements			265 955	251 780
	Charges sociales du personnel			110 154	109 374
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			8 629	27 126
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			295	11	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>629 235</b>	<b>667 712</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>35 099</b>	<b>5 959</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>35 099</b>	<b>5 959</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	61 832 17 855	102 111 33 401
<b>Total des produits financiers</b>		<b>79 687</b>	<b>135 512</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 823	200 000 4 297
<b>Total des charges financières</b>		<b>2 823</b>	<b>204 297</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>76 864</b>	<b>(68 785)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>111 964</b>	<b>(62 826)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		510
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>510</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>90</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(90)</b>	<b>510</b>
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>744 021</b>	<b>809 692</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>632 148</b>	<b>872 009</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>111 874</b>	<b>(62 317)</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 762 372 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **744 021 euros** et un total **charges** de **632 148 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **111 874 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Activité de la société

La société 2CBA dispose d'un service administratif, technique et commercial et s'était dotée d'une structure pour la gestion administrative, comptable, sociale et financière de ses filiales.

Les conventions de gestion administrative, sociale et financière, de refacturation des frais de personnel et des frais généraux avec ses diverses filiales, ainsi que les conventions de trésorerie se sont appliquées au cours de cet exercice.

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont composées du terrain évalué forfaitairement à 10% de la valeur du coût d'acquisition de la construction et d'un bâtiment.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

En application du règlement CRC 2004-06, les frais d'acquisition d'immobilisations ont être comptabilisés dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens en respect du règlement CRC 2002-10.

Une analyse a été effectuée par compilation de différentes études dont une en provenance du CSTB, de PWC et des recommandations de la documentation Francis LEFEBVRE.

De cette analyse découle un pourcentage correspondant à une décomposition par nature.

Dans ce contexte, le bâtiment ainsi que les travaux ont été décomposés en quatre groupes :

- groupe 1 : Peinture, revêtements ;
- groupe 2 : Etanchéité, ravalement, chauffage
- groupe 3 : Menuiserie extérieure & intérieure, cloison, plâtrerie, électricité, plomberie, sanitaire
- groupe 4 : Terrassement, gros œuvre, charpente, VRD

La répartition des groupes est la suivante :

- groupe 1 : 9 %
- groupe 2 : 10 %
- groupe 3 : 25 %
- groupe 4 : 56 %

En fonction de ces mêmes études et recommandations et compte tenu de la destination des investissements, les durées spécifiques d'amortissement ont été retenues.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- groupe 1 : 13 ans
- groupe 2 : 18 ans
- groupe 3 : 28 ans
- groupe 4 : 60 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations financières

### Titres de participations

La société 2CBA détient les mêmes participations suivantes :

- LOC-PRO à hauteur de 100% ;
- MENAO à hauteur de 51% ;
- METRA à hauteur de 98,98 % ;
- MESTROLE à hauteur de 100 %.

Concernant les titres de participation de MENAO, le capital de 25 500 euros souscrit a été libéré à 50%. Il reste donc un montant à libérer de 12 750 euros à la clôture de l'exercice.

Au regard des résultats de ces différentes structures et de leurs perspectives, aucune provision n'a été constituée sur les immobilisations financières.

### Prêt effectué à la société MESTROLE

Un prêt d'un montant de 350 000 euros a été accordé à la société MESTROLE, filiale à 100%. Cette avance fait l'objet d'une convention de prêt entre les deux parties.

A la clôture de l'exercice et compte tenu des remboursements effectués, le solde de ce prêt s'élève à 200 000 €. Les intérêts courus ont été provisionnés pour un montant de 1 834 €.

### Avance au profit de la société MENAO

Dans le cadre de l'amorçage de sa filiale, la société MENAO, une avance en compte courant a été accordé pour un montant s'établissant à 849 513,63 euros au 31 décembre 2016.

Notre filiale, la société MENAO, a vu son activité progresser en 2016 et ses perspectives de rentabilité dans les années à venir devraient permettre d'envisager un remboursement, à minima, partiel de l'avance qui lui a été consentie.

A la clôture de l'exercice 2016, un calcul de capitalisation des cash-flows futurs a été réalisé sur les 5 prochaines années afin d'estimer de manière la plus précise la capacité de remboursement de sa filiale. Cette simulation laisse entrevoir un risque de non recouvrement de 197 K€. En conséquence et en application du principe de prudence, la provision pour dépréciation de 200 K€ qui avait été comptabilisée à la clôture de l'exercice précédent a été maintenue.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'année prochaine, le calcul de capitalisation des cash-flows futurs fera l'objet d'une mise à jour afin de réévaluer l'éventuel risque de non recouvrement des avances accordées à notre filiale MENAO.

## Créances et dettes

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

Au titre des facturations effectuées à ses filles, il est prévu un délai de règlement d'une moyenne de 45 jours. Dans le cas où ces créances ne sont pas réglées dans les délais impartis, elles font l'objet d'une inscription en compte courant portant intérêts au taux fiscalement admis suivant une convention de compte courant établie entre les deux parties.

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.

## Disponibilités

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

## Transactions avec les parties liées

Il convient de se reporter aux différents paragraphes des règles et méthodes afin d'obtenir le détail de ces opérations.

## Indemnités de fin de carrière

Conformément à la recommandation n°2003-R-01 du CNC, il a été procédé au calcul des engagements au titre des indemnités de fin de carrière.

La méthode retenue pour le calcul de ces indemnités est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière, les droits acquis étant calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant obtenu représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Compte tenu des données de l'entreprise, les hypothèses actuarielles retenues sont :

- un taux d'actualisation annuel (rendement net) des sommes investies de 1,3 %
- une mise à la retraite lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à la clôture de l'exercice 2016 s'élève à la somme de 35 718 €.

## ANNEXE - Elément 2

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	38 300				150	38 150
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>38 300</b>				<b>150</b>	<b>38 150</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	8 419					8 419
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	75 767					75 767
instal. agencé aménagement	55 717					55 717
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal, agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	41 149		806		720	41 236
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>181 052</b>		<b>806</b>		<b>720</b>	<b>181 138</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 370 925		21 855		3 119	2 389 661
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	30		30		30	30
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 370 955</b>		<b>21 885</b>		<b>3 149</b>	<b>2 389 691</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 590 306</b>		<b>22 691</b>		<b>4 018</b>	<b>2 608 979</b>

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements débit d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	36 190	2 063	150	38 103
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>36 190</b>	<b>2 063</b>	<b>150</b>	<b>38 103</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement aménagement	14 327	3 037		17 364
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 140	2 271		12 411
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	39 268	1 258	720	39 806
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>63 735</b>	<b>6 566</b>	<b>720</b>	<b>69 582</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>99 925</b>	<b>8 629</b>	<b>870</b>	<b>107 684</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenot aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	1 075 067	166 902	908 165
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30	30	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	219 687	219 687	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	460	460	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 913	10 913	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 283	5 283	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 421	1 421	
	Débiteurs divers	3 300	3 300	
Charges constatées d'avances	6 926	6 926		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 323 086</b>	<b>414 921</b>	<b>908 165</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	422	422		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 023	10 023		
	Personnel et comptes rattachés	44 948	44 948		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 240	58 240		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 892	45 892		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 866	3 866		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 750	12 750		
	Groupe et associés (2)	123 291	123 291		
Autres dettes	67 084	67 084			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>366 516</b>	<b>366 516</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		20 468			

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Commissaire aux comptes titulaire				31/12/2016	31/12/2015	%	%
	31/12/2016	31/12/2015	%	%				
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COFFRA	4 600	4 500	100,00	75,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COFFRA		1 500		25,00				
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>4 600</b>	<b>6 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>4 600</b>	<b>6 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Avantages en nature	5 208
Refecturation frais généraux aux filles	168 155
Refacturation charges de personnel	24 651
<b>TOTAL</b>	<b>198 014</b>

## ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	422	538	(115)	-21,45
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 040	8 534	(3 494)	-40,94
Dettes fiscales et sociales	66 484	50 829	15 655	30,80
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>71 946</b>	<b>59 901</b>	<b>12 046</b>	<b>20,11</b>

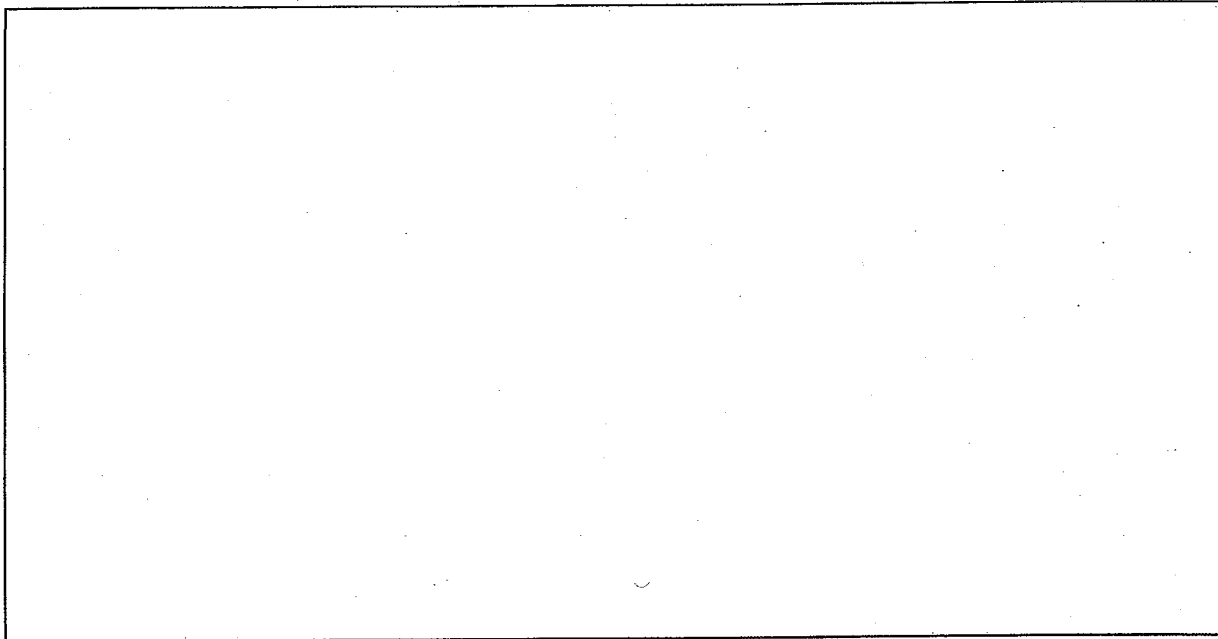
## Charges à payer (détail) au 31/12/2016

Libellé	Montant
CAC SOLDE 2016	4 200
FNP AGO 2016	840
Autres charges à payer	20 750
Charges à payer (SS et autres org.)	8 978
Dettes provisionnées sur C.P.	22 142
Charges sociales sur C.P.	9 858
Taxe d'apprentissage 2016 à payer	1 734
Formation continue 2016 à payer	1 683
TVS. 2016 à payer	187
FRAIS LETTRE CAC CRCA	139
FRAIS LETTRE CAC SG	210
FRAIS CA 12/2016	1
FRAIS 12/2016 SG	72
CVAE 2016 à payer	261
PEI PERCO charges à régulariser	500
IJSS à régulariser	390
<b>Totalisation</b>	<b>71 946</b>

## ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015	Variations	%
Créances rattachées à des participations	42 455	23 719	18 736	78,99
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
<b>TOTAL</b>	<b>42 455</b>	<b>23 719</b>	<b>18 736</b>	<b>78,99</b>



**Produits à recevoir (détail)**  
**au 31/12/2016**

Libellé	Montant
Intérêts courus sur prêt MESTROLE	25 553
Intérêts sur avance MENAO	16 902
<b>Totalisation</b>	<b>42 455</b>

## ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	6 926	6 760	166	2,46
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>6 926</b>	<b>6 760</b>	<b>166</b>	<b>2,46</b>

--

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2016

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - LOC PRO BMW 1ER LOYER	01/01/2017	22/05/2017	1 785		
CCA - F/FOUNTAIN - LOC MACH CAFE 1TRIM	01/01/2017	31/03/2017	117		
Stock 31/12/2016 - 628 TRA 8€			5 024		
<b>Totalisation</b>			<b>6 926</b>		

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	128 000				128 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	16 000			(3 200)	12 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 262 299	(122 317)		3 200	2 143 183
Résultat de l'exercice	(62 317)	62 317		111 874	111 874
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 343 983</b>	<b>(60 000)</b>		<b>111 874</b>	<b>2 395 856</b>

Date de l'assemblée générale 30/06/2016

Dividendes attribués 60 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 60 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 283 983

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 283 983

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 51 874

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	10 000,00	12,8000	128 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	12,8000	128 000,00

## ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>6</b>	

ANNEXE - Elément 12

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.



ANNEXE - Elément 15

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2016

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SAS MESTROLE	160 000	1 426 313	100,00	914 695	914 695
SAS MENAO	50 000	(535 206)	51,00	25 500	25 500
SAS METRA	770 000	1 114 707	99,98	364 399	364 399
SARL LOC PRO	10 000	175 534	100,00	10 000	10 000
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
SAS MESTROLE	225 553		4 307 904	163 256	40 000
SAS MENAO	849 514		1 181 292	(19 906)	
SAS METRA			4 720 120	21 104	19 998
SARL LOC PRO			310 933	94 479	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filliales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles  
la société a un lien  
de participation

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			1 314 594
Créances rattachées à des participations			1 075 067
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			219 687
Autres créances			1 421
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			106 573
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			12 750
Autres dettes			1 084
<b>Produits financiers</b>			
Produits de participations			59 998
Autres produits financiers			19 054
<b>Charges financières</b>			
Charges financières			2 823
<b>Autres éléments</b>			

ANNEXE - Elément 6.17

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2016
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>466 313</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>466 313</b>
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>451 313</i>	
<i>LOCATIONS</i>	<i>15 000</i>	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>466 313</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>466 313</b>
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>451 313</i>	
<i>LOCATIONS</i>	<i>15 000</i>	

## ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de locations financières		5 497	
		<b>5 497</b>	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Indemnité de fin de carrière		35 718	
		<b>35 718</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>41 215</b>	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			