

2015 B 1226

**IMOCLAIRE**

Numéro SIRET : 44234499000035

Code APE : 6810Z

5 PLACE SAINT MARTIN

57000 METZ

## COMPTES ANNUELS

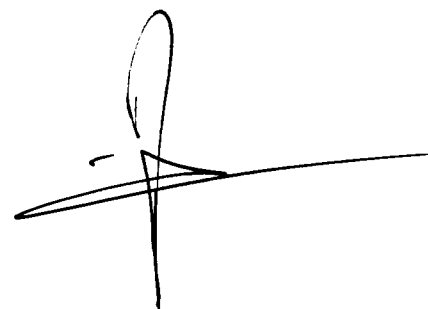
Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Certifié sincère et conforme  
à l'original

2018 B 2633



27 AVR. 2018



 expertise comptable  
**FIDUCIAIRE  
DE LORRAINE**

*Nous vous accompagnons dans toutes vos entreprises*

**Siège social**

16, rue de Forbach  
BP 80075  
57803 FREYMING-MERLEBACH  
Téléphone : 03 87 00 31 20  
Télécopie : 03 87 00 31 21

**Agences**

Residence Camille Claudel  
24, rue des Jardins - CS 30179  
57505 SAINT AVOLD  
Téléphone : 03 87 91 13 14  
Télécopie : 03 87 91 06 38

Residence Le Vendôme  
4, rue des Moulins - CS 20081  
57602 FORBACH  
Téléphone : 03 87 87 38 38  
Télécopie : 03 87 85 98 55

9, rue de la Paix  
BP 40703  
57207 SARREGUIMINES  
Téléphone : 03 87 27 23 60  
Télécopie : 03 87 27 23 61

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>5</b>
<i>ACTIF</i>	<b>5</b>
<i>Actif immobilisé</i>	<b>5</b>
<i>Actif circulant</i>	<b>5</b>
<i>PASSIF</i>	<b>6</b>
<i>Capitaux Propres</i>	<b>6</b>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<b>6</b>
<i>Emprunts et dettes</i>	<b>6</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
<b>Annexe légale</b>	<b>11</b>

**COMPTE-RENDU DE TRAVAUX**

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise IMOCLAIRE pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015, nous avons mis en œuvre les diligences définies par l'Ordre de Experts Comptables relevant des normes générales de conduite de nos travaux

Il est précisé que nos travaux, qui ne constituent pas un audit, ne sont pas inscrits dans le cadre de l'une des missions normalisées de présentation ou d'examen des comptes annuels

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	4 305 082.61 Euros
Chiffre d'affaires	254 875.02 Euros
Résultat net comptable	137 967.41 Euros

Fait à Freyming-Merlebach

Le 30 avril 2016

GRUN Daniel

Expert Comptable  
Société d'Expertise Comptable FIDUCIAIRE DE LORRAINE



# **BILAN**

## **COMPTE DE RESULTAT**

**Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 349,66	1 443,33	5 906,33		5 906
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	68 422,12	5 839,07	62 583,05		62 583
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 171 720,25	732 044,75	1 439 675,50	1 156 720,25	282 955
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	351,00		351,00	351,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 247 843,03</b>	<b>739 327,15</b>	<b>1 508 515,88</b>	<b>1 157 071,25</b>	<b>351 445</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	684 843,67		684 843,67		684 844
Avances et acomptes versés sur commandes	22 420,00		22 420,00	22 400,00	20
Clients et comptes rattachés	91 371,66	55 816,09	35 555,57	78 794,25	- 43 239
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	439,09		439,09		439
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	69 270,00		69 270,00	64 534,00	4 736
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	65 127,73		65 127,73	64 974,01	154
. Autres	2 558 359,63	1 116 505,65	1 441 853,98	1 126 547,12	315 307
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	418 081,75		418 081,75	300 000,00	118 082
Disponibilités	55 019,65		55 019,65	53 292,57	1 727
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	3 955,29		3 955,29	4 122,92	- 168
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 968 888,47</b>	<b>1 172 321,74</b>	<b>2 796 566,73</b>	<b>1 714 664,87</b>	<b>1 081 902</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>6 216 731,50</b>	<b>1 911 648,89</b>	<b>4 305 082,61</b>	<b>2 871 736,12</b>	<b>1 433 346</b>

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	20 000,00	20 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 180 000,00	2 180 000,00	
Report à nouveau	-269 745,96	-353 721,76	83 976
Résultat de l'exercice	137 967,41	83 975,80	53 992
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 268 221,45</b>	<b>2 130 254,04</b>	<b>137 967</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	11 000,00	11 000,00	
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>11 000,00</b>	<b>11 000,00</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	745 526,80	116 957,29	628 570
. Découverts, concours bancaires	1 070,42	14 063,34	- 12 993
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	64 688,00	243,00	64 445
. Associés	724 807,91	35 199,26	689 609
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	328 560,03	442 265,68	- 113 706
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	10 922,93	6 157,12	4 766
. Organismes sociaux	22 931,34	8 150,74	14 781
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 875,06	64 991,91	- 30 117
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	18 337,22	15 878,52	2 459
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 470,60		64 471
Autres dettes	4 562,45	26 575,22	- 22 013
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	5 108,40		5 108
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 025 861,16</b>	<b>730 482,08</b>	<b>1 295 379</b>
<b>Ecart de conversion passif(V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 305 082,61</b>	<b>2 871 736,12</b>	<b>1 433 346</b>

**Compte de résultat**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises				1 040 000,00	-1 040 000	-100
Production vendue biens						
Production vendue services	254 875,02		254 875,02	65 547,90	189 327	288,84
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>254 875,02</b>		<b>254 875,02</b>	<b>1 105 547,90</b>	<b>- 850 673</b>	<b>-76,95</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 513,75	17 548,17	- 16 034	-91,37
Autres produits			4,06	1,01	3	301,98
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>256 392,83</b>	<b>1 123 097,08</b>	<b>- 866 704</b>	<b>-77,17</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			540 586,16		540 586	N/S
Variation de stock (marchandises)			-684 843,67	808 822,90	-1 493 667	184,67
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			282 190,01	137 233,70	144 956	105,63
Impôts, taxes et versements assimilés			5 018,14	15 005,57	- 9 987	-66,56
Salaires et traitements			105 332,39	66 848,80	38 484	57,57
Charges sociales			48 555,60	15 701,14	32 854	209,25
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 282,40	3,47	7 279	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 000,00		1 000	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0,97	0,19	1	410,53
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>305 122,00</b>	<b>1 043 615,77</b>	<b>- 738 494</b>	<b>-70,76</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-48 729,17</b>	<b>79 481,31</b>	<b>- 128 210</b>	<b>161,31</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances			81 866,77		81 867	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			35 747,34	43 717,72	- 7 970	-18,23
Reprises sur provisions et transferts de charges			90 355,25	28 361,23	61 994	218,59
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>207 969,36</b>	<b>72 078,95</b>	<b>135 890</b>	<b>188,53</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				4 500,00	- 4 500	-100
Intérêts et charges assimilées			21 241,78	39 531,05	- 18 289	-46,27
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>21 241,78</b>	<b>44 031,05</b>	<b>- 22 789</b>	<b>-51,76</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>186 727,58</b>	<b>28 047,90</b>	<b>158 680</b>	<b>565,75</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>137 998,41</b>	<b>107 529,21</b>	<b>30 469</b>	<b>28,34</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		185,98	- 186	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		49 150,00	- 49 150	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>49 335,98</b>	<b>- 49 336</b>	<b>-100</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31,00	20 080,36	- 20 049	-99,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		52 809,03	- 52 809	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>31,00</b>	<b>72 889,39</b>	<b>- 72 858</b>	<b>-99,96</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-31,00</b>	<b>-23 553,41</b>	<b>23 522</b>	<b>99,87</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>464 362,19</b>	<b>1 244 512,01</b>	<b>- 780 150</b>	<b>-62,69</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>326 394,78</b>	<b>1 160 536,21</b>	<b>- 834 141</b>	<b>-71,88</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>137 967,41</b>	<b>83 975,80</b>	<b>53 992</b>	<b>64,29</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

# ANNEXE LEGALE

## **Annexe légale**

### **Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés et avis du Comité de la Réglementation Comptable (Arrêté ANC 2014-03).

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect notamment du principe d'image fidèle.

Concernant les changements de méthode nés de l'introduction en droit comptable français des IFRS, et notamment, à l'occasion du présent exercice, pour ce qui concerne les actifs, les amortissements et les dépréciations, il est appliqué de manière générale et globale la méthode prospective.

Par ailleurs les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

##### **Frais d'établissement**

Les frais d'établissement sont comptabilisés dans les charges de l'exercice.

##### **Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles**

Les frais d'acquisition concernés (droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) sont comptabilisés dans les charges.

##### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le cas échéant, le coût d'acquisition comprend les coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée.

Les coûts d'emprunt spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations, mais comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

Il a été fait application de la simplification disposée par les textes comptables et fiscaux et la durée de vie des immobilisations a été retenue pour la durée d'usage retenue au plan fiscal

Concernant le présent exercice, il n'a pas été identifié de composant significatif.

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

#### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti", la rotation des stocks étant de nature à ne pas créer d'écart significatif.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les escomptes de règlement, sont déduits des achats correspondants en fin d'exercice, et les stocks sont impactés à due concurrence.

Compte tenu de leur caractère aléatoire, et en considération de la règle de prudence, les rabais, remises, ristournes et bonifications de toutes natures obtenus sur achats et approvisionnements ne sont pris en compte qu'au moment de leur perception.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, ainsi que l'ensemble des coûts concourant à la production. Les intérêts des emprunts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

### **CREANCES ET DETTES**

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

### **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

"Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, et pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été opérée par le crédit d'un sous compte 649, soit en diminution des charges de personnel, pour un montant de 4736 Euros au titre du présent exercice, impactant le résultat à due concurrence.

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été utilisé comme suit :

- en matière d'acquisition d'immobilisations
- pour la reconstitution du fonds de roulement
- pour l'amélioration du ratio des charges du personnel

### **Changements de méthode**

Néant

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Une provision pour risque d'un montant de 11 000 euros a été dotée au 31/12/2013 qui concerne un acompte versé à la signature d'un compromis de vente d'une opération de marchand de biens (22 400 euros) qui ne sera pas réalisée. Cette provision représentant la clause pénale de 11 000 euros. Les négociations pour le remboursement du solde de 11 400 euros sont toujours en cours.

A) En date du 6 novembre 2015 la SAS IMOCLAIRE a acheté la totalité des actions de la SAS FINANCIERE EI, qui détenait 25% du capital de la SAS GBI CONSEILS (anciennement L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER). La SAS IMOCLAIRE, détient désormais 100% du capital de la SAS GBI CONEILS.

Le 24 novembre 2015 la SAS IMOCLAIRE a décidé de prononcer la dissolution anticipée sans liquidation de la SAS FINANCIERE EI. Après le respect du délai d'opposition des créanciers, 30 jours après la publication dans un journal d'annonces légales, le patrimoine de la SAS FINANCIERE EI a été transmis à la SAS IMOCLAIRE le 27 décembre 2015, dans le cadre d'une transmission universelle du patrimoine (TUP). Un boni de frais de 81 866.77 euros a été réalisé dans le cadre de cette TUP.

Des titres de participation détenus par la SAS IMOCLAIRE sont dépréciés à la clôture de l'exercice pour un montant global provisionné de 732 045 euros.

B) En 2015, la SAS IMOCLAIRE a transféré dans ses comptes, dans le cadre de la TUP de FINANCIERE EI, la valeur brute des titres GBI CONSEILS d'un montant de 1 000 000 euros et la provision pour dépréciation de ces titres pour un montant au 27/12/2015 de 802 400 euros. La SAS IMOCLAIRE a ensuite constaté au 31/12/2015 une reprise de provision pour dépréciation des titres GBI CONSEILS d'un montant de 90 355.25 euros. Ainsi, au 31/12/2015 les titres GBI CONSEILS détenus par la SAS IMOCLAIRE représentent une valeur brute de 1 487 443.75 euros et ils sont dépréciés à hauteur de 717 044.75 euros, soit une valeur nette de 770 399 euros.

Les sommes versées en compte courant d'associé par la SAS IMOCLAIRE à 2 sociétés font également l'objet depuis le 31 décembre 2013 d'une dépréciation en totalité pour un montant global au 31/12/2015 de 720 284.90 euros compte tenu du risque de non recouvrement résultant de la situation nette négative de ces 2 sociétés, l'une d'elles étant placée en liquidation judiciaire, la sàrl MDB PROMOTION, dont la dépréciation d'un montant de 686 657.90 euros a été dotée en 2013 suite à l'ouverture le 1er octobre 2013 d'une procédure collective de liquidation.

La SAS IMOCLAIRE a consenti à une partie liée une convention de prêt de 396 220.75 euros. Cette société a été placée en liquidation judiciaire le 1er juillet 2014. La créance de la SAS IMOCLAIRE a été entièrement provisionné au 31/12/2013. La provision s'élève donc à 396 220.75 euros depuis le 31/12/2014.

La SAS IMOCLAIRE a consenti à sa filiale L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER des avances en compte courant d'associé dont une partie a été abandonnée au profit de la SAS L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER à concurrence d'une somme de 500 000 euros en 2011 et 150 000 euros en 2012. Cet abandon de créance à caractère financier a toutefois été assorti d'une clause de retour à meilleure fortune, ce qui porte à 650 000 euros l'engagement reçu de retour à meilleure fortune.

En 2015, la SAS GBI CONSEILS a consenti à sa société mère IMOCLAIRE des avances de trésorerie pour un montant global au 31/12/2015 de 693 775.16 euros. Cette avance de trésorerie est rémunérée au taux de 2%, soit des intérêts à payer constatés au 31/12/2015 en faveur de GBI CONSEILS d'un montant de 8 595.55 euros. Enfin, la SAS IMOCLAIRE a acquis en 2015 un ensemble immobilier au titre duquel elle a opté pour le régime de revente prévu à l'article 1115 du CGI. Au 31/12/2015, le stock de marchand de biens qui en résulte s'élève à 684 843.67 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			7 350
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			6 508
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			61 914
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			<b>68 422</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 171 720		1 000 000
Autres titres immobilisés	351		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>1 172 071</b>		<b>1 000 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 172 071</b>		<b>1 075 772</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 350	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			6 508	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			61 914	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>68 422</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 171 720	
Autres titres immobilisés			351	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>2 172 071</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 247 843</b>	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		1 443		1 443
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		85		85
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 754		5 754
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>		<b>5 839</b>		<b>5 839</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 282</b>		<b>7 282</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 443				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	85				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 754				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>5 839</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 282</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	11 000			11 000
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>11 000</b>			<b>11 000</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	15 000	802 400	90 355	732 045
	55 816			55 816
	1 115 506	1 000		1 116 506
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>1 186 322</b>	<b>803 400</b>	<b>90 355</b>	<b>1 904 366</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 197 322</b>	<b>803 400</b>	<b>90 355</b>	<b>1 915 366</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 000 802 400	90 355	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	66 756		66 756
Autres créances clients	24 616	24 616	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfécies	69 270	69 270	
- T.V.A	65 128	65 128	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 800 106	1 079 821	720 285
Débiteurs divers	758 692	362 471	396 221
Charges constatées d'avance	3 955	3 955	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 788 523</b>	<b>1 605 261</b>	<b>1 183 262</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 070	1 070		
- plus d'un an	745 527	84 520	289 925	371 082
Emprunts et dettes financières divers	64 688	64 688		
Fournisseurs et comptes rattachés	328 560	328 560		
Personnel et comptes rattachés	10 923	10 923		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 931	22 931		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfécies				
- T.V.A	34 875	34 875		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	18 337	18 337		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 471	64 471		
Groupe et associés	724 808	724 808		
Autres dettes	4 562	4 562		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 108	5 108		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 025 861</b>	<b>1 364 854</b>	<b>289 925</b>	<b>371 082</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	722 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 430			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Éléments relevant de plusieurs postes du bilan**

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 435 986	3 690	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	34 716		
Autres créances	675 067	404 754	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	707 060		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 000		
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		8 266	
Charges financières	8 804		

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	7 904
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	7 925
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 405
<b>TOTAL</b>	<b>17 235</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	989
Emprunts et dettes financières divers	9 271
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 430
Dettes fiscales et sociales	27 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	820
<b>TOTAL</b>	<b>45 997</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 955	5 108
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>3 955</b>	<b>5 108</b>

Commentaires :

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	20 000	10,00

Commentaires :

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Nantissement obligations CCM EMPRUNT SCI COLSON	300 000
<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	300 000

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Abandon de créance GBI CONSEILS (anciennement L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER) consenti avec retour à meilleure fortune ( 2011 : 500 000 euros - 2012 : 150 000 euros)	650 000
<b>TOTAL</b>	<b>650 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	650 000

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	131
<b>TOTAL</b>	<b>131</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	

Commentaires :

**Tableau des filiales et participations**

Filliales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL CAMPANANCY	5 000	-16 221	95,00	4 750	4 750	405				
SARL MDB PROMOTIO	10 000	-10 000	100,00	10 000						
SCI IMMO EI	600 000	-591 523	99,99	599 990	599 990	325 980		176 736	-70 581	
SCI COLSON	500	-226 386	96,00	1 008	1 008		300 000	74 381	-29 351	
SARL PREST IMMO	15 000		50,01	43 837	43 837					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 12 RUE DE SERRE	1 000	-521 164	20,00	198	198	315 902		544 800	91 971	
SARL BIG PROPERTY	30 000	-61 871	50,00	15 001	15 001	147 500		1 731 102	109 569	
SARL NANCY CENTREI	5 000	-233 431	20,00	1 000	1 000	76 820		1 669 640	-359 723	
SCI CHAPELLE Ste Croi	15 000	-254 478	33,33	5 000						
SARL PRADAT	8 000	88 839	25,00	2 000	2 000	2 032		23 129	1 860	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Autres filiales (plus de 50% du capital détenu)

SAS GBI CONSEILS 500000 / -69 915 / 100% / 1 487444 / 770399 / - / - / 646623/ 526441/  
 SARL BLUE LUSO INVESTMENTS 1000 / - / 100% / 1000 / 1000 / -

Autres participations (10 à 50 % du capital détenu)

SCI BEST IMMO 1000 / -27000/ 49% / 4900 / 4900 / 10000 / - / 53269/ -3107/ -/

**IMOCLAIRE**  
**38, Boulevard de Lorraine**  
**57500 SAINT AVOLD**

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 31 Décembre 2015



# D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET À LA COUR D'APPEL DE METZ

## **IMOCLAIRE**

*Société par actions simplifiée*

*au capital de 200.000 euros*

38, Boulevard de Lorraine

57500 SAINT AVOLD

R.C.S. SARREGUEMINES 442 344 990

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

Exercice clos le 31 Décembre 2015

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 2015 :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

/...

## I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

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.

## 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 suivants :

La société détient des participations enregistrées à l'actif du bilan pour un montant brut de 2 171 720 €.

L'annexe aux comptes annuels relate les règles et méthodes comptables retenues pour l'évaluation de ces participations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe, ainsi que le caractère raisonnable des estimations pratiquées.

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

/...

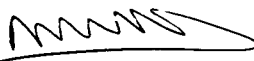
**III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 associés de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Metz, le 14 Juin 2016

**Pour la Société DL AUDIT SAS**



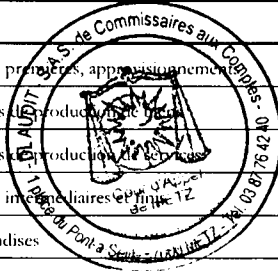
Anne Flore COLOMBET  
*Commissaire aux comptes*  
*Inscrite près la Cour d'Appel de Metz*

Désignation de l'entreprise : IMOCOLAIRE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 1 | 2 | 2

Adresse de l'entreprise 5 PLACE SAINT MARTIN 57000 METZ Durée de l'exercice précédent \* 1 | 2 | 2

Numéro SIRET \* 4 4 2 3 4 4 9 9 0 0 0 0 3 5 Néant

				Exercice N clos le.				
				<u>13   1   1   2   2   0   1   1   5</u>				
		Brut	Amortissements, provisions	Net				
		1	2	3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 443	5 906		
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 839	62 583		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	732 045	1 439 676		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	351	351		
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI				
		TOTAL (II)	BJ	BK	739 327	1 508 516		
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnement	BL	BM		
En cours de production	BN			BO				
En cours de production finis	BP			BQ				
Produits intermédiaires et finis	BR			BS				
Marchandises	BT			BU	684 844	684 844		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW	22 420	22 420		
Clients et comptes rattachés (3)*	BX			BY	55 816	35 556		
Autres créances (3)	BZ			CA	1 116 506	1 576 691		
Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC				
ACTIF CIRCULANT	DIVERS			Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE	418 082	
		Disponibilités	CF	CG	55 020	55 020		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 955	3 955		
		TOTAL (III)	CJ	CK	1 172 322	2 796 567		
		Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
			Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
			Écarts de conversion actif *	CN				
			TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	JA	1 911 649	4 305 083	
		Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moyen d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	1 183 262
		Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		



SAGE Experts-comptables janvier 2016

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

Designation de l'entreprise		IMOCCLAIRE	Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 200...000.....)	DA	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	20 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants <input type="checkbox"/> EJ )	DG	2 180 000	
	Report à nouveau	DII	(269 746)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	137 967	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	2 268 221	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	11 000	
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	11 000	
DETTES (*)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes à court terme et à moyen terme de crédit (5)	DU	746 597	
	Emprunts et dettes à long terme ( Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	789 496	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	328 560	
	Dettes fiscales et sociales	DY	87 067	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	64 471	
	Autres dettes	EA	4 562	
	Compte régular.	EB	5 108	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 025 861	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	4 305 083	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
		Écart de réévaluation libre	ID	
		Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 364 854		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 070		

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2016

Formulaire obligatoire, article 55 A  
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise : IMOCLAIRE		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/>	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	254 875	FI		FI	254 875
		EJ	254 875	FK		FL	254 875
	Chiffres d'affaires nets *					FL	254 875
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 514
	Autres produits (1) (11)					FQ	4
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	256 393
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	540 586
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(684 844)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	282 190
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	5 018
	Salaires et traitements *					FY	105 332
	Charges sociales (10)					FZ	48 556
	- dotations aux amortissements *					GA	7 282
	- dotations aux provisions					GB	
	- dotations aux provisions *					GC	1 000
	Autres charges (12)					GD	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GE	1
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GF	305 122
						GG	(48 729)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	81 867
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	35 747
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	90 355
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	207 969
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	21 242
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	186 728
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	137 998

(RI-NV018) voir tableau n° 2053; \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

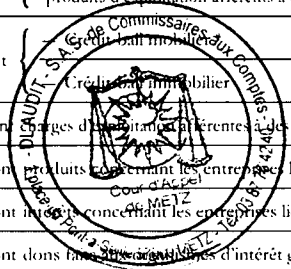
④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise <u>IMOCOLAIRE</u>		Néant <input type="checkbox"/>		
			<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	31	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	31	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(31)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		IL	464 362	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		IM	326 395	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		IN	137 967	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	IY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	produits de locations immobilières	HP	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HR		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	8 804	
	(6bis) Dont dons imposables d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 514	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">A6</span> obligatoires <span style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">A9</span>				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
PENALITE AMENDE FISCALE		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		31		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	



SAGE Experts-comptables janvier 2016

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

# ANNEXE LEGALE

## Annexe légale

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés et avis du Comité de la Réglementation Comptable (Arrêté ANC 2014-03).

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect notamment du principe d'image fidèle.

Concernant les changements de méthode nés de l'introduction en droit comptable français des IFRS, et notamment, à l'occasion du présent exercice, pour ce qui concerne les actifs, les amortissements et les dépréciations, il est appliqué de manière générale et globale la méthode prospective.

Par ailleurs les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

#### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

##### Frais d'établissement

Les frais d'établissement sont comptabilisés dans les charges de l'exercice.

##### Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles

Les frais d'acquisition concernés (droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes) sont comptabilisés dans les charges.

##### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

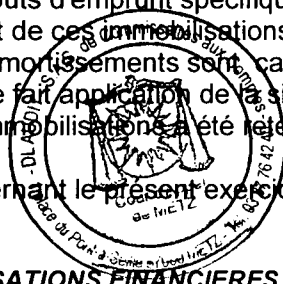
Le cas échéant, le coût d'acquisition comprend les coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée.

Les coûts d'emprunt spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de ces immobilisations, mais comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue.

Il a été fait application de la simplification disposée par les textes comptables et fiscaux et la durée de vie des immobilisations a été retenue pour la durée d'usage retenue au plan fiscal

Concernant le présent exercice, il n'a pas été identifié de composant significatif.



#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

#### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti", la rotation des stocks étant de nature à ne pas créer d'écart significatif.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les escomptes de règlement, sont déduits des achats correspondants en fin d'exercice, et les stocks sont impactés à due concurrence.

Compte tenu de leur caractère aléatoire, et en considération de la règle de prudence, les rabais, remises, ristournes et bonifications de toutes natures obtenus sur achats et approvisionnements ne sont pris en compte qu'au moment de leur perception.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, ainsi que l'ensemble des coûts concourant à la production.  
Les intérêts des emprunts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

### **CREANCES ET DETTES**

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

### **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

"Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, et pris en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du CICE a été opérée par le crédit d'un sous compte 649, soit en diminution des charges de personnel pour un montant de 4736 Euros au titre du présent exercice, impactant le résultat à due concurrence.

Conformément aux dispositions de l'article 294 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été utilisé comme suit :

- en matière d'acquisition d'immobilisations
- pour la reconstitution du fonds de roulement
- pour l'amélioration du ratio des charges du personnel

### **Changements de méthode**

Néant

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Une provision pour risque d'un montant de 11 000 euros a été dotée au 31/12/2013 qui concerne un acompte versé à la signature d'un compromis de vente d'une opération de marchand de biens (22 400 euros) qui ne sera pas réalisée. Cette provision représentant la clause pénale de 11 000 euros. Les négociations pour le remboursement du solde de 11 400 euros sont toujours en cours.

A) En date du 6 novembre 2015 la SAS IMOCCLAIRE a acheté la totalité des actions de la SAS FINANCIERE EI, qui détenait 25% du capital de la SAS GBI CONSEILS (anciennement L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER). La SAS IMOCCLAIRE, détient désormais 100% du capital de la SAS GBI CONEILS.

Le 24 novembre 2015 la SAS IMOCCLAIRE a décidé de prononcer la dissolution anticipée sans liquidation de la SAS FINANCIERE EI. Après le respect du délai d'opposition des créanciers, 30 jours après la publication dans un journal d'annonces légales, le patrimoine de la SAS FINANCIERE EI a été transmis à la SAS IMOCCLAIRE le 27 décembre 2015, dans le cadre d'une transmission universelle du patrimoine (TUP). Un boni de frais de 81 866.77 euros a été réalisé dans le cadre de cette TUP.

Des titres de participation détenus par la SAS IMOCCLAIRE sont dépréciés à la clôture de l'exercice pour un montant global provisionné de 732 045 euros.

B) En 2015, la SAS IMOCCLAIRE a transféré dans ses comptes, dans le cadre de la TUP de FINANCIERE EI, la valeur brute des titres GBI CONSEILS d'un montant de 1 000 000 euros et la provision pour dépréciation de ces titres pour un montant au 27/12/2015 de 802 400 euros. La SAS IMOCCLAIRE a ensuite constaté au 31/12/2015 une reprise de provision pour dépréciation des titres GBI CONSEILS d'un montant de 90 355.25 euros. Ainsi, au 31/12/2015 les titres GBI CONSEILS détenus par la SAS IMOCCLAIRE représentent une valeur brute de 1 487 443.75 euros et ils sont dépréciés à hauteur de 717 044.75 euros, soit une valeur nette de 770 399 euros.

Les sommes versées en compte courant d'associé par la SAS IMOCCLAIRE à 2 sociétés font également l'objet depuis le 31 décembre 2013 d'une dépréciation en totalité pour un montant global au 31/12/2015 de 720 284.90 euros compte tenu du risque de non recouvrement résultant de la situation nette négative de ces 2 sociétés, l'une d'elles étant placée en liquidation judiciaire, la sarl MDB PROMOTION, dont la dépréciation d'un montant de 686 657.90 euros a été dotée en 2013 suite à l'ouverture le 1er octobre 2013 d'une procédure collective de liquidation.

La SAS IMOCCLAIRE a consenti à une partie liée une convention de prêt de 396 220.75 euros. Cette société a été placée en liquidation judiciaire le 1er juillet 2014. La créance de la SAS IMOCCLAIRE a été entièrement provisionnée au 31/12/2013. La provision s'élève donc à 396 220.75 euros depuis le 31/12/2014.

La SAS IMOCCLAIRE a consenti à sa filiale L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER des avances en compte courant d'associé dont une partie a été abandonnée au profit de la SAS L'EUROPEENNE DE L'IMMOBILIER à concurrence d'une somme de 500 000 euros en 2011 et 150 000 euros en 2012. Cet abandon de créance à caractère financier a toutefois été assorti d'une clause de retour à meilleure fortune, ce qui porte à 650 000 euros l'engagement reçu de retour à meilleure fortune.

En 2015, la SAS GBI CONSEILS a consenti à sa société mère IMOCCLAIRE des avances de trésorerie pour un montant global au 31/12/2015 de 693 775.16 euros.

Cette avance de trésorerie est rémunérée au taux de 2%, soit des intérêts à payer constatés au 31/12/2015 en faveur de GBI CONSEILS d'un montant de 8 595.55 euros.

Enfin, la SAS IMOCCLAIRE a acquis en 2015 un ensemble immobilier au titre duquel elle a opté pour le régime de revente prévu à l'article 1115 du CGI.

Au 31/12/2015, le stock de marchand de biens qui en résulte s'élève à 684 843.67 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			7 350
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			6 508
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			61 914
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			<b>68 422</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 171 720		1 000 000
Autres titres immobilisés	351		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>1 172 071</b>		<b>1 000 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 172 071</b>		<b>1 075 772</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 350	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			6 508	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			61 914	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>68 422</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 171 720	
Autres titres immobilisés			351	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>2 172 071</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 247 843</b>	

**Etat des amortissements**

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		1 443		1 443
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		85		85
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 754		5 754
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>		<b>5 839</b>		<b>5 839</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 282</b>		<b>7 282</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 443				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	85				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 754				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>5 839</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 282</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

**Etat des provisions**

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	11 000			11 000
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>11 000</b>			<b>11 000</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence	15 000	802 400	90 355	732 045
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	55 816			55 816
Autres dépréciations	1 115 506	1 000		1 116 506
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>1 186 322</b>	<b>803 400</b>	<b>90 355</b>	<b>1 904 366</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 197 322</b>	<b>803 400</b>	<b>90 355</b>	<b>1 915 366</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		1 000		
- financières		802 400	90 355	
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

**Etat des échéances des créances et des dettes**

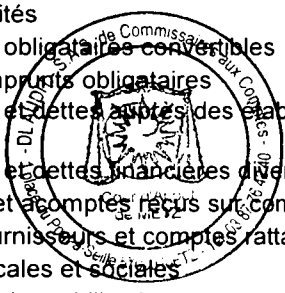
<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	66 756		66 756
Autres créances clients	24 616	24 616	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	69 270	69 270	
- T.V.A	65 128	65 128	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 800 106	1 079 821	720 285
Débiteurs divers	758 692	362 471	396 221
Charges constatées d'avance	3 955	3 955	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 788 523</b>	<b>1 605 261</b>	<b>1 183 262</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 070	1 070		
- plus d'un an	745 527	84 520	289 925	371 082
Emprunts et dettes financières divers	64 688	64 688		
Fournisseurs et comptes rattachés	328 560	328 560		
Personnel et comptes rattachés	10 923	10 923		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 931	22 931		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	34 875	34 875		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	18 337	18 337		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 471	64 471		
Groupe et associés	724 808	724 808		
Autres dettes	4 562	4 562		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 108	5 108		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 025 861</b>	<b>1 364 854</b>	<b>289 925</b>	<b>371 082</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	722 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	93 430			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	1 435 986	3 690	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	34 716		
Autres créances	675 067	404 754	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	707 060		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 000		
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		8 266	
Charges financières	8 804		



**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	7 904
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	7 925
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 405
<b>TOTAL</b>	<b>17 235</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	989
Emprunts et dettes financières divers	9 271
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 430
Dettes fiscales et sociales	27 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	820
<b>TOTAL</b>	<b>45 997</b>

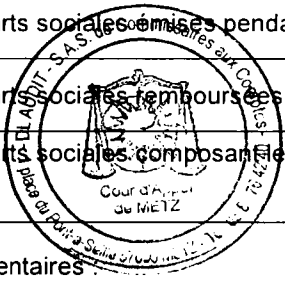
**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 955	5 108
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>3 955</b>	<b>5 108</b>

Commentaires :

**Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	20 000	10,00



Commentaires :

**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Nantissement obligations CCM EMPRUNT SCI COLSON	300 000
<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	300 000

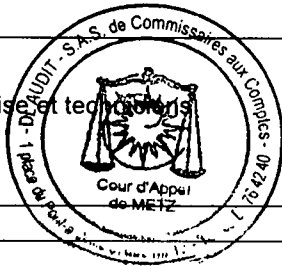
Engagements reçus	Montant
Avals, Cautions et garanties Autres engagements reçus : Abandon de créance GEI CONSEILS (anciennement LEUROPEENNE DE L'IMMOBILIER) consenti avec retour à meilleure fortune ( 2011 : 350 000 euros - 2012 : 150 000 euros)	650 000
<b>TOTAL</b>	<b>650 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	650 000

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	131
<b>TOTAL</b>	<b>131</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés		
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	



Commentaires :

**Tableau des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SARL CAMPANANCY	5 000	-16 221	95,00	4 750	4 750	405				
SARL MDB PROMOTIO	10 000	-10 000	100,00	10 000						
SCI IMMO EI	600 000	-591 523	99,99	599 990	599 990	325 980		176 736	-70 581	
SCI COLSON	500	-226 386	96,00	1 008	1 008		300 000	74 381	-29 351	
SARL PREST IMMO	15 000		50,01	43 837	43 837					
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 12 RUE DE SERRE	1 000	-521 164	20,00	198	198	315 902		544 800	91 971	
SARL BIG PROPERTY	30 000	-61 871	50,00	15 001	15 001	147 500		1 731 102	109 569	
SARL NANCY CENTREI	5 000	-233 431	20,00	1 000	1 000	76 820		1 669 640	-359 723	
SCI CHAPELLE Ste Croi	15 000	-254 478	33,33	5 000						
SARL PRADAT	8 000	88 839	25,00	2 000	2 000	2 032		23 129	1 860	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Autres filiales (plus de 50% du capital détenu)

SAS GBI CONSEILS 500000 / -69 915 / 100% / 1 487 444 / 770 399 / - / - / 646 623 / 526 441 /

SARL BLUE LUSO INVESTMENTS 1000 / - / 100% / 1000 / 1000 / -

Autres participations (10 à 50 % du capital détenu)

SCI BEST IMMO 1000 / -27000 / 49% / 4900 / 4900 / 10000 / - / 53269 / -3107 / - /

**IMOCLAIRE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros**

**Siège social : 5, place Saint-Martin**  
**57000 METZ**

**442 344 990 RCS METZ**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 JUIN 2016**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2015**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 83 976,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....	137 967,41 euros
Absorption des pertes antérieures .....	137 967,41 euros
Le compte report à nouveau s'élève ainsi à -131 778,55 €	

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

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 JUIN 2016**

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

Certifié conforme  
Le Président

