



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00383

Numéro SIREN : 329 542 807

Nom ou dénomination : KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION - K.I.C.

Ce dépôt a été enregistré le 02/06/2017 sous le numéro de dépôt 7111

SAS KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION

1 A Rue Jean WALTER

59000 LILLE

Code NAF : 4110A

Siret : 32954280700063

COMPTES ANNUELS

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

Cabinet FDM'EXPERTS

15A avenue André Diligent

Les Paraboles IV

59100 Roubaix

Tél. : 03.20.89.51.40

Fax : 03.20.89.51.49

Email : contact@fdm-experts.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	8 308	8 308		
	Concessions brevets droits similaires	20 429	11 814	8 614	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	385 000		385 000	385 000
	Constructions	7 884	1 402	6 482	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	903 419	129 487	773 932	796 518
	Autres immobilisations corporelles	318 217	145 938	172 279	16 280
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	214 286	1 120	213 166	208 746
	Créances rattachées à des participations	6 943 520		6 943 520	6 042 688
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 866		26 866	29 657
TOTAL (II)		8 827 930	298 069	8 529 861	7 478 888
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	200 000		200 000	2 838
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 756 924		4 756 924	6 171 863
	Autres créances	738 530		738 530	777 300
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 098 633		1 098 633	844 163
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 823		44 823	19 243
	TOTAL (III)	6 838 909		6 838 909	7 815 407
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 666 839	298 069	15 368 771	15 294 295

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	6 970 387	6 042 688
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	612 000	612 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	917 383	917 383
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 200	61 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 718 781	1 700 665
	Report à nouveau	1 677 393	1 248 336
	Résultat de l'exercice	959 333	661 373
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 946 090	5 200 957
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	288 119	538 313
	Total des provisions	288 119	538 313
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 105 778	679 521
	Emprunts et dettes financières divers	1 308 718	1 086 826
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	299 459	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 332 296	4 266 140
	Dettes fiscales et sociales	1 364 707	1 659 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 470	27 863
	Autres dettes	244 710	175 682
	Produits constatés d'avance (1)	431 423	1 659 993
	Total des dettes	9 134 562	9 555 025
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 368 771	15 294 295
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	959 332,70	661 372,99
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 850 189	8 938 852
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	16 675 404		16 675 404	18 499 181
	Montant net du chiffre d'affaires	16 675 404		16 675 404	18 499 181
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 296	2 253
	Autres produits			384	321
Total des produits d'exploitation (1)				16 683 084	18 501 754
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 712 643	16 969 132
	Impôts, taxes et versements assimilés			73 505	91 648
	Salaires et traitements			1 209 476	1 020 993
	Charges sociales du personnel			561 653	509 381
	Cotisations personnelles de l'exploitant			(757)	854
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			60 916	41 834
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			417	9
Total des charges d'exploitation (2)				16 617 854	18 633 850
RESULTAT D'EXPLOITATION				65 230	(132 095)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

RESULTAT D'EXPLOITATION		65 230	(132 095)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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	1 976 216	1 238 012
	Total des produits financiers	1 976 216	1 238 018
CHARGES FINANCIERES	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	981 235	248 194
	Total des charges financières	981 235	248 194
RESULTAT FINANCIER		994 981	989 823
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 060 211	857 728
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	124 469 357 978	278 798 250 411
	Total des produits exceptionnels	482 447	529 209
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 851 107 783	9 481 286 926
	Total des charges exceptionnelles	112 635	296 407
RESULTAT EXCEPTIONNEL		369 812	232 802
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		53 734 416 957	97 697 331 460
TOTAL DES PRODUITS		19 141 747	20 268 981
TOTAL DES CHARGES		18 182 414	19 607 608
RESULTAT DE L'EXERCICE		959 333	661 373

- (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

1 238 012
202 409

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 **15 368 771 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 141 747 euros** et un total **charges** de **18 182 414 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **959 333 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

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.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Agencements et Aménagements des constructions	5/10 ans linéaire
- Matériel de bureau	3/5 ans dégressif
- Mobilier de bureau	5 ans
- Logiciels	12 mois

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Titres de participation:

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges:

Le montant des provisions pour risques et charges s'élève à **288 119€** et se composent de la manière suivante:

- Une provision à hauteur de **87 033€** suite à une condamnation de 563 436€ confirmée en cour d'appel pour un litige matériel dans lequel l'assureur de la société est en liquidation judiciaire. Un fonds de garantie prend en charge une partie de la condamnation . Il reste à la charge de la société 87 033€.

- Une provision à hauteur de **85 927 €** dont 4 574€ correspondant à la franchise de l'assurance dans le cadre de la mise en cause de la société pour perte d'exploitation, et 81 353€ car il y'a un plafond de prise en charge par l'assureur de 533 572 € (614 925€ -533 572€), la procédure d'expertise est en cours.

- La société a également provisionné la somme de **86 212€** au titre de son engagement dans 2 sociétés de construction vente.

- litige avec un client : absence de prise en charge par l'assurance decennale de la société pour **28 947€**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les Engagements de retraite :

Indemnité de fin de carrière : En utilisant la méthode des unités de crédit projetées, le montant des engagements de retraites est évalué à **11 604,45€**.

Le mode de calcul est le suivant:

- Taux d'actualisation : 6,2%
- Age de la retraite : 65-67 ans
- Taux de charges sociales : 43% Cadres et 40% Employé
- Application de la convention collective
- Départ volontaire : 100% de l'effectif
- Mobilité des actifs : Faible
- Application de la table de mortalité : INSEE 2008

Chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires est enregistré selon l'avancement des prestations de services et des travaux.

Comptabilisation des résultats des SCI non soumis à l'impôt sur le revenu:

Si la SCI décide de distribuer son résultat bénéficiaire avant l'arrêté des comptes de KIC, le résultat bénéficiaire pourra être comptabilisé chez KIC à la clôture de l'exercice .

Si par contre la SCI décide d'affecter son résultat déficitaire en report à nouveau, aucune écriture ne sera comptabilisée chez KIC à la clôture de l'exercice.

il conviendra néanmoins d'apprécier la pertinence d'une éventuelle provision sur les titres concernés.

Résultat Financier:

L'application des règles de comptabilisation des frais de publicité dans les SCCV a entraîné une diminution du résultat financier chez KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION de **552 661,80€**.

Annexe CICE

Etat exprimé en **euros**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **19 468€**

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 308					8 308
	Autres	2 705		17 724			20 429
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 012		17 724			28 736
CORPORELLES	Terrains	385 000					385 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			7 884			7 884
	Instal technique, matériel outillage industriels	903 419					903 419
	Instal., agencement, aménagement divers			123 161			123 161
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	142 414		60 543		7 900	195 056
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 430 833		191 588		7 900	1 614 520	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 252 554		3 090 265		2 185 012	7 157 807
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	29 657		4 354		7 145	26 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 282 210		3 094 620		2 192 157	7 184 673
TOTAL		7 724 055		3 303 932		2 200 057	8 827 930

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 308			8 308
	Autres	2 705	9 110		11 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 012	9 110		20 122
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		1 402		1 402
	Instal technique, matériel outillage industriels	106 901	22 585		129 487
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		10 668		10 668
	Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	126 134	17 151	8 014	135 270
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	233 035	51 806	8 014	276 827
TOTAL		244 047	60 916	8 014	296 949

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	538 313	107 783	357 978	288 119
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	538 313	107 783	357 978	288 119
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 120			1 120
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 120			1 120
TOTAL GENERAL		539 433	107 783	357 978	289 239
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			107 783	357 978	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	6 943 520	6 943 520	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 866	26 866	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 756 924	4 756 924	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	733 153	733 153	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 377	5 377	
	Charges constatées d'avances	44 823	44 823	
TOTAL DES CREANCES		12 510 663	12 510 663	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 105 778	120 864	833 705	151 209
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	400 000	400 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 332 296	4 332 296		
	Personnel et comptes rattachés	216 856	216 856		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 155	191 155		
	Impôts sur les bénéfices	66 029	66 029		
	Taxes sur la valeur ajoutée	860 513	860 513		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 154	30 154		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 470	47 470		
	Groupe et associés (2)	908 718	908 718		
	Autres dettes	244 710	244 710		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	431 423	431 423		
TOTAL DES DETTES		8 835 103	7 850 189	833 705	151 209
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 249			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		400 350			

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

31 710

3 909 425

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

3 718 084

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

508 368

31 710

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2015
Total des Produits à recevoir		448 496
Autres créances clients		443 119
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	443 119	
Autres créances		5 377
FRNS AAR	5 377	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Charges à payer		1 204 834
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 506
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	5 506	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		684 422
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	684 422	
Dettes fiscales et sociales		260 690
<i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i>	88 422	
<i>PRIMES A PAYER</i>	74 700	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	44 853	
<i>AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER</i>	43 242	
<i>IJSS</i>	1 446	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	8 027	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		9 505
<i>FNP IMMOBILISATIONS</i>	9 505	
Autres dettes		244 710
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	244 710	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		44 823	44 823
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			44 823

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			431 423	431 423
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				431 423

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		612,00	1 000,0000	612 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		612,00	1 000,0000	612 000,00

--

ANNEXE - Élément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions données aux organismes financiers pour ses filiales	22 236 000	
Hypothèque et Privilège de preteur de deniers	1 500 000	
	23 736 000	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	23 736 000	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	31/12/2015	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	17	
	Professions intermédiaires		
	Employés	9	
	Ouvriers		
	TOTAL	26	

--

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI OREOM	1 500	99,33	(124 783)
SCI PARALLELE 2	1 500	99,33	16 792
SCI AME	24 604	70,00	22 464
SCI AME DE MARCQ	904	70,00	696
SCI ALDGATE	1 500	99,33	(41 275)
SCI L'ALPHABET	1 500	99,33	6 439
SCI LA FERME	1 500	99,33	36 881
SCI MELOPEE	1 500	94,67	205
SCI ARCHIMEDE	1 500	99,33	7 579
SCI LILLE CANNES IMMO	1 500	99,33	386 538
SCI PARALLELE	1 500	99,33	(29 270)
SCI L'ANCELET	1 500	99,33	38 316
SCI PARTAGE	1 500	99,33	(292 255)
SCI LILLO	1 500	99,33	(198 786)
SCI COEUR LEFOREST BUREAU	1 500	99,33	122 710

2. Participations (10 à 50 %)

SCI PARC DE L'HORIZON 12	1 500	50,00	
SNC FLEURS DE LILLE	1 500	50,00	15 136
SCI HAUTE BORNE ELYSEE RECLUS	1 000	50,00	1 350 092
SCI LILLE MARINE	1 500	50,00	
SCI PARC HAUTE BORNE HORIZON N°2	14 278	50,00	1 420
SCI LES REFLETS DE LILLE	1 500	50,00	(140 300)
SCI LES FLEURS DE LILLE APPARTEMENTS	1 500	50,00	32 987
SCI LES FLEURS DE LILLE MAISONS	1 500	50,00	130 959
SCI TRANSALLEY DEVELOPPEMENT	457 888	21,00	(38 792)
SCI MINITECH	14 000	14,29	27 486
SCI BOIS DE VILLEDIEU	655	43,00	(1 100)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SCI LE CARRE	1 500	99,33	40 030
SCI TRANSALLEY LOT D	1 500	99,33	486 546
SCI LOT B20A	1 500	82,00	13 119
SCI LE QUAI	1 500	99,33	(48 598)
SCI PLURIELLE	1 500	99,33	(41 339)
SCI AS 313	1 500	99,33	(91 404)
SCI LEDRU 7	1 500	99,33	(42 204)

2. Participations (10 à 50 %)

SCI REFLETS INVESTISSEMENT	1 500	50,00	971
SCI PARK ODILE	2 992	25,00	1 492
SCI LES REFLETS DU LAC	1 500	50,00	
SCI LENS GARE 2	1 500	50,00	

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION
Société par actions simplifiée
au capital de 612 000 euros
Siège social : 1A Rue Jean Walter
59000 LILLE
329542807 RCS LILLE METROPOLE

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2016

L'an deux mille seize,

Le 30 juin,

A 18h00,

Les associés de la société KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION, société à responsabilité limitée au capital de 612 000 euros, divisé en 612 parts de 1 000 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, 1A Rue Jean Walter 59000 LILLE, sur convocation de la gérance.

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

Sont présents :

Société K6 UNITED, propriétaire de 611 parts sociales

Monsieur Xavier KIEKEN, propriétaire de 1 part sociale

seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Cédric DELELIS,

Monsieur Rémy AINE, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué par lettre remise en main propre est présent.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion établi par la gérance,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, et décision à cet égard,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

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

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2015,
- le rapport de gestion établi par la gérance,
- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion établi par la gérance, puis du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de son rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.



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

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 959 332,70 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	959 332,70 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	1 677 392,95 euros
Pour former un bénéfice	
Distribuable de	2 636 725,65 euros
A titre de dividendes aux associés	294 984,00 euros
Soit 482 euros par part	
Au titre d'une réserve afin de développer l'investissement (Affectation du CICE)	19 468,00 euros
Le solde	2 322 273,65 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 2 322 273,65 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 5 651 105,79 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par le Président.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 294 502 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 482 euros.

Nous vous informons qu'à compter du 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Nous vous informons en outre 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.

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 exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2012 :

128 232 euros, soit 209,53 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % ;

Exercice clos le 31/12/2013 :

183 600 euros, soit 300 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 183 300 euros

Exercice clos le 31/12/2014 :

214 000 euros, soit 349,67 euros par titre, dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 349,67 euros et dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 213 650,33 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte qu'aucune convention de cette nature n'a été conclue au cours de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

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

Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a circular flourish.

SAS KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION

1 A Rue Jean Walter

59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2015

« KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION, S.A.S. »

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 sur :

- *Le contrôle des comptes annuels de la SAS KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION 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 gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

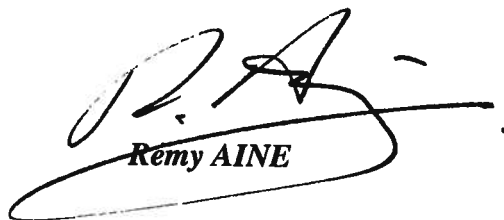
Nous avons également procédé conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la Loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle, vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Lille, le 15 juin 2016

**Le Commissaire aux Comptes
Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés**



Remy AINE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	8 308	8 308		
	Concessions brevets droits similaires	20 429	11 814	8 614	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	385 000		385 000	385 000
	Constructions	7 884	1 402	6 482	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	903 419	129 487	773 932	796 518
	Autres immobilisations corporelles	318 217	145 938	172 279	16 280
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	214 286	1 120	213 166	208 746
	Créances rattachées à des participations	6 943 520		6 943 520	6 042 688
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	26 866		26 866	29 657
TOTAL (II)		8 827 930	298 069	8 529 861	7 478 888
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	200 000		200 000	2 838
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 756 924		4 756 924	6 171 863
	Autres créances	738 530		738 530	777 300
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 098 633		1 098 633	844 163
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 823		44 823	19 243
	TOTAL (III)	6 838 909		6 838 909	7 815 407
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 666 839	298 069	15 368 771	15 294 295

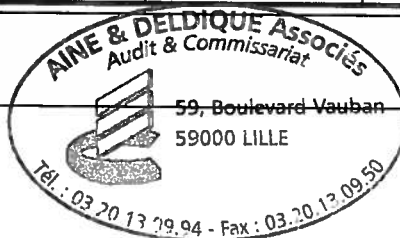
(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

6 970 387

6 042 688



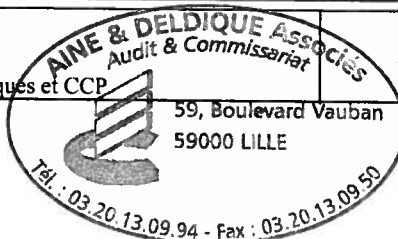
Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	612 000	612 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	917 383	917 383
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	61 200	61 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 718 781	1 700 665
	Report à nouveau	1 677 393	1 248 336
	Résultat de l'exercice	959 333	661 373
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		5 946 090	5 200 957
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	288 119	538 313
Total des provisions		288 119	538 313
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 105 778	679 521
	Emprunts et dettes financières divers	1 308 718	1 086 826
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	299 459	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 332 296	4 266 140
	Dettes fiscales et sociales	1 364 707	1 659 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 470	27 863
	Autres dettes	244 710	175 682
	Produits constatés d'avance (1)	431 423	1 659 993
	Total des dettes	9 134 562	9 555 025
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		15 368 771	15 294 295
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		959 332,70	661 372,99
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 850 189	8 938 852
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	16 675 404		16 675 404	18 499 181
	Montant net du chiffre d'affaires	16 675 404		16 675 404	18 499 181
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 296	2 253
	Autres produits			384	321
	Total des produits d'exploitation (1)			16 683 084	18 501 754
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			14 712 643	16 969 132
	Impôts, taxes et versements assimilés			73 505	91 648
	Salaires et traitements			1 209 476	1 020 993
	Charges sociales du personnel			561 653	509 381
	Cotisations personnelles de l'exploitant			(757)	854
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			60 916	41 834
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			417	9
	Total des charges d'exploitation (2)			16 617 854	18 633 850
RESULTAT D'EXPLOITATION				65 230	(132 095)

Compte de Résultat 2/2

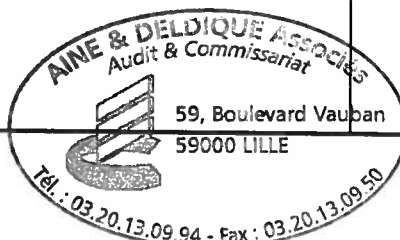
Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

RESULTAT D'EXPLOITATION		65 230	(132 095)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 976 216	1 238 012
	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		6
	Total des produits financiers	1 976 216	1 238 018
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	981 235	248 194
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	981 235	248 194
RESULTAT FINANCIER		994 981	989 823
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 060 211	857 728
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	124 469	278 798
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	357 978	250 411
	Total des produits exceptionnels	482 447	529 209
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 851	9 481
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	107 783	286 926
	Total des charges exceptionnelles	112 635	296 407
RESULTAT EXCEPTIONNEL		369 812	232 802
PARTICIPATION DES SALAIRES		53 734	97 697
IMPOT SUR LES BENEFICES		416 957	331 460
TOTAL DES PRODUITS		19 141 747	20 268 981
TOTAL DES CHARGES		18 182 414	19 607 608
RESULTAT DE L'EXERCICE		959 333	661 373

- (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



1 238 012
202 409

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 **15 368 771 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 141 747 euros** et un total **charges** de **18 182 414 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **959 333 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**.

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.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Agencements et Aménagements des constructions	5/10 ans linéaire
- Matériel de bureau	3/5 ans dégressif
- Mobilier de bureau	5 ans
- Logiciels	12 mois

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Titres de participation:

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges:

Le montant des provisions pour risques et charges s'élève à **288 119€** et se composent de la manière suivante:

- Une provision à hauteur de **87 033€** suite à une condamnation de 563 436€ confirmée en cour d'appel pour un litige matériel dans lequel l'assureur de la société est en liquidation judiciaire. Un fonds de garantie prend en charge une partie de la condamnation . Il reste à la charge de la société 87 033€.

- Une provision à hauteur de **85 927 €** dont 4 574€ correspondant à la franchise de l'assurance dans le cadre de la mise en cause de la société pour perte d'exploitation, et 81 353€ car il y'a un plafond de prise en charge par l'assureur de 533 572€ (614 925€ -533 572€), la procédure d'expertise est en cours.

- La société a également provisionné la somme de **86 212€** au titre de son engagement dans 2 sociétés de construction vente.

- litige avec un client : absence de prise en charge par l'assurance decennale de la société pour **28 947€**



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les Engagements de retraite :

Indemnité de fin de carrière : En utilisant la méthode des unités de crédit projetées, le montant des engagements de retraites est évalué à **11 604,45€**.

Le mode de calcul est le suivant:

- Taux d'actualisation : 6,2%
- Age de la retraite : 65-67 ans
- Taux de charges sociales : 43% Cadres et 40% Employé
- Application de la convention collective
- Départ volontaire : 100% de l'effectif
- Mobilité des actifs : Faible
- Application de la table de mortalité : INSEE 2008

Chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires est enregistré selon l'avancement des prestations de services et des travaux.

Comptabilisation des résultats des SCI non soumis à l'impôt sur le revenu:

Si la SCI décide de distribuer son résultat bénéficiaire avant l'arrêté des comptes de KIC, le résultat bénéficiaire pourra être comptabilisé chez KIC à la clôture de l'exercice.

Si par contre la SCI décide d'affecter son résultat déficitaire en report à nouveau, aucune écriture ne sera comptabilisée chez KIC à la clôture de l'exercice.

il conviendra néanmoins d'apprécier la pertinence d'une éventuelle provision sur les titres concernés.

Résultat Financier:

L'application des règles de comptabilisation des frais de publicité dans les SCCV a entraîné une diminution du résultat financier chez KIEKEN IMMOBILIER CONSTRUCTION de



ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **19 468€**



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 308					8 308
	Autres	2 705		17 724			20 429
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 012		17 724			28 736
CORPORELLES	Terrains	385 000					385 000
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement			7 884			7 884
	Instal technique, matériel outillage industriels	903 419					903 419
	Instal., agencement, aménagement divers			123 161			123 161
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	142 414		60 543		7 900	195 056
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 430 833		191 588		7 900	1 614 520	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 252 554		3 090 265		2 185 012	7 157 807
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	29 657		4 354		7 145	26 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 282 210		3 094 620		2 192 157	7 184 673
TOTAL		7 724 055		3 303 932		2 200 057	8 827 930

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 308			8 308
	Autres	2 705	9 110		11 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 012	9 110		20 122
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement		1 402		1 402
	Instal technique, matériel outillage industriels	106 901	22 585		129 487
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		10 668		10 668
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	126 134	17 151	8 014	135 270
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		233 035	51 806	8 014	276 827
TOTAL		244 047	60 916	8 014	296 949

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	538 313	107 783	357 978	288 119
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		538 313	107 783	357 978	288 119
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 120			1 120
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 120			1 120
TOTAL GENERAL		539 433	107 783	357 978	289 239
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			107 783	357 978	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	6 943 520	6 943 520	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	26 866	26 866	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 756 924	4 756 924	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	733 153	733 153	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 377	5 377	
	Charges constatées d'avances	44 823	44 823	
TOTAL DES CREANCES		12 510 663	12 510 663	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 105 778	120 864	833 705	151 209
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	400 000	400 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 332 296	4 332 296		
	Personnel et comptes rattachés	216 856	216 856		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 155	191 155		
	Impôts sur les bénéfices	66 029	66 029		
	Taxes sur la valeur ajoutée	860 513	860 513		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 154	30 154		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 470	47 470		
	Groupe et associés (2)	908 718	908 718		
	Autres dettes	244 710	244 710		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	431 423	431 423		
TOTAL DES DETTES		8 835 103	7 850 189	833 705	151 209
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 249			
(2) Emprunts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		400 350			

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

31 710
 3 909 425

3 718 084

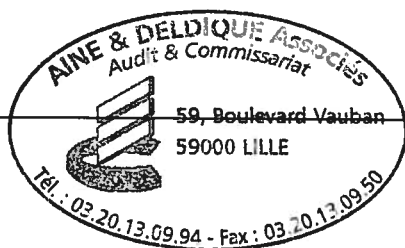
Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes reçus sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

508 368

31 710



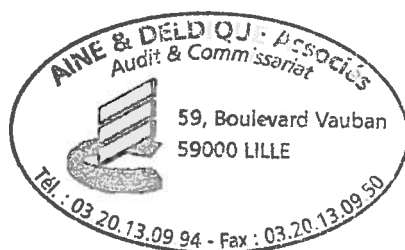
ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Produits à recevoir		448 496
Autres créances clients <i>CLTS PROD. NON ENCORE FACT.</i>	443 119	443 119
Autres créances <i>FRNS AAR</i>	5 377	5 377



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Total des Charges à payer		1 204 834
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 506
<i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	<i>5 506</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		684 422
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	<i>684 422</i>	
Dettes fiscales et sociales		260 690
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>88 422</i>	
<i>PRIMES A PAYER</i>	<i>74 700</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>44 853</i>	
<i>AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER</i>	<i>43 242</i>	
<i>IJSS</i>	<i>1 446</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>8 027</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		9 505
<i>FNP IMMOBILISATIONS</i>	<i>9 505</i>	
Autres dettes		244 710
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>244 710</i>	

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			44 823	44 823
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				44 823

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2015
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		431 423	431 423
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			431 423

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2015	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		612,00	1 000,0000	612 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		612,00	1 000,0000	612 000,00

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2015

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
22 236 000	
1 500 000	
23 736 000	
23 736 000	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Cautions données aux organismes financiers pour ses filiales

Hypothèque et Privilège de preteur de deniers

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

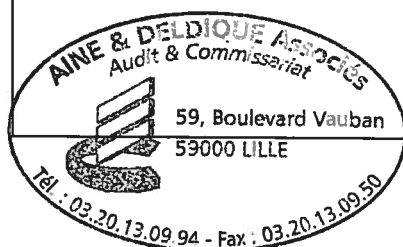
(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées



ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2015	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		17	
	Professions intermédiaires			
	Employés		9	
	Ouvriers			
	TOTAL		26	

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2015	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI OREOM	1 500	99,33	(124 783)	
SCI PARALLELE 2	1 500	99,33	16 792	
SCI AME	24 604	70,00	22 464	
SCI AME DE MARCQ	904	70,00	696	
SCI ALDGATE	1 500	99,33	(41 275)	
SCI L'ALPHABET	1 500	99,33	6 439	
SCI LA FERME	1 500	99,33	36 881	
SCI MELOPEE	1 500	94,67	205	
SCI ARCHIMEDE	1 500	99,33	7 579	
SCI LILLE CANNES IMMO	1 500	99,33	386 538	
SCI PARALLELE	1 500	99,33	(29 270)	
SCI L'ANCELET	1 500	99,33	38 316	
SCI PARTAGE	1 500	99,33	(292 255)	
SCI LILLO	1 500	99,33	(198 786)	
SCI COEUR LEFOREST BUREAU	1 500	99,33	122 710	
2. Participations (10 à 50 %)				
SCI PARC DE L'HORIZON 12	1 500	50,00		
SNC FLEURS DE LILLE	1 500	50,00	15 136	
SCI HAUTE BORNE ELYSEE RECLUS	1 000	50,00	1 350 092	
SCI LILLE MARINE	1 500	50,00		
SCI PARC HAUTE BORNE HORIZON N°2	14 278	50,00	1 420	
SCI LES REFLETS DE LILLE	1 500	50,00	(140 300)	
SCI LES FLEURS DE LILLE APPARTEMENTS	1 500	50,00	32 987	
SCI LES FLEURS DE LILLE MAISONS	1 500	50,00	130 959	
SCI TRANSALLEY DEVELOPPEMENT	457 888	21,00	(38 792)	
SCI MINITECH	14 000	14,29	27 486	
SCI BOIS DE VILLEDIEU	655	43,00	(1 100)	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2015	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LE CARRE	1 500	99,33	40 030		
SCI TRANSALLEY LOT D	1 500	99,33	486 546		
SCI LOT B20A	1 500	82,00	13 119		
SCI LE QUAI	1 500	99,33	(48 598)		
SCI PLURIELLE	1 500	99,33	(41 339)		
SCI AS 313	1 500	99,33	(91 404)		
SCI LEDRU 7	1 500	99,33	(42 204)		
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI REFLETS INVESTISSEMENT	1 500	50,00	971		
SCI PARK ODILE	2 992	25,00	1 492		
SCI LES REFLETS DU LAC	1 500	50,00			
SCI LENS GARE 2	1 500	50,00			
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					