



RCS : ROMANS  
Code greffe : 2602

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00147  
Numéro SIREN : 329 723 977  
Nom ou dénomination : ICBT GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 18/09/2017 sous le numéro de dépôt B2017/008695

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 505.01	1 505.01				
	Autres immobilisations corporelles	36 055.09	5 968.99	30 086.10	30 958.08	-871.98	-2.82
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 557 841.70	1 556 649.70	5 001 192.00	4 723 690.00	277 502.00	5.87	
Créances rattachées à des participations	224 561.32		224 561.32	224 561.32			
Autres titres immobilisés	7.62		7.62	100 007.62	-100 000.00	-99.99	
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 307.59		1 307.59	1 307.59			
<b>Total II</b>	<b>6 821 278.33</b>	<b>1 564 123.70</b>	<b>5 257 154.63</b>	<b>5 080 524.61</b>	<b>176 630.02</b>	<b>3.48</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	126 000.00		126 000.00	168 000.00	-42 000.00	-25.00
	Autres créances	5 976 722.43	4 276 158.16	1 700 564.27	1 572 310.23	128 254.04	8.16
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	5 676 693.85		5 676 693.85	5 180 162.21	496 531.64	9.59	
Disponibilités	474 315.68		474 315.68	2 319 841.29	-1 845 525.61	-79.55	
Charges constatées d'avance (3)	3 785.79		3 785.79	4 972.46	-1 186.67	-23.86	
<b>Total III</b>	<b>12 257 517.75</b>	<b>4 276 158.16</b>	<b>7 981 359.59</b>	<b>9 245 286.19</b>	<b>-1 263 926.60</b>	<b>-13.67</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>19 078 796.08</b>	<b>5 840 281.86</b>	<b>13 238 514.22</b>	<b>14 325 810.80</b>	<b>-1 087 296.58</b>	<b>-7.59</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

225 868.91

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 111 204)	111 204.00		111 204.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 171 548.36		1 171 548.36			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	476 921.51		476 921.51			
	Réserves statutaires ou contractuelles	8 932 425.30		8 932 425.30			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	853 873.15		38 512.17	815 360.98	NS	
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	34 078.79		815 360.98	-781 282.19	-95.82	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	11 580 051.11		11 545 972.32	34 078.79	0.30		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
<b>Total III</b>							
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 200 000.00		1 000 000.00	200 000.00	20.00	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	3 539.04		3 684.04	-145.00	-3.94	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 823.94		4 472.27	-2 648.33	-59.22	
	Dettes fiscales et sociales	28 130.13		34 147.64	-6 017.51	-17.62	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400 000.00		1 709 160.00	-1 309 160.00	-76.60		
Autres dettes	24 970.00		28 374.53	-3 404.53	-12.00		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 658 463.11		2 779 838.48	-1 121 375.37	-40.34	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	13 238 514.22		14 325 810.80	-1 087 296.58	-7.59		

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

1 658 463.11 2 779 838.48

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services				63 600.68		-63 600.68	-100.00
<b>Chiffre d'affaires NET</b>				63 600.68		-63 600.68	-100.00
Production stockée				3 000.00		-3 000.00	-100.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 128.00	7 128.00			
Autres produits			2.75	34.18		-31.43	-91.95
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			7 130.75	73 762.86		-66 632.11	-90.33
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			168 596.34	196 598.86		-28 002.52	-14.24
Impôts, taxes et versements assimilés			27 076.88	11 598.28		15 478.60	133.46
Salaires et traitements			31 128.00	29 128.00		2 000.00	6.87
Charges sociales			13 901.82	14 886.89		-985.07	-6.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			871.98	164 699.09		-163 827.11	-99.47
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2.60	55 733.29		-55 730.69	-100.00
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			241 577.62	472 644.41		-231 066.79	-48.89
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			-234 446.87	-398 881.55		164 434.68	41.22
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	68 600.00		52 000.00		16 600.00	31.92
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	162 647.27		322 134.87		-159 487.60	-49.51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	50 000.00		110 000.00		-60 000.00	-54.55
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 175.51		46 223.65		-17 048.14	-36.88
<b>Total V</b>	<b>310 422.78</b>		<b>530 358.52</b>		<b>-219 935.74</b>	<b>-41.47</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000.00		104 998.98		-79 998.98	-76.19
Intérêts et charges assimilées (4)	7 069.04		90 095.47		-83 026.43	-92.15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	47 781.95		124 393.39		-76 611.44	-61.59
<b>Total VI</b>	<b>79 850.99</b>		<b>319 487.84</b>		<b>-239 636.85</b>	<b>-75.01</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>230 571.79</b>		<b>210 870.68</b>		<b>19 701.11</b>	<b>9.34</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-3 875.08</b>		<b>-188 010.87</b>		<b>184 135.79</b>	<b>97.94</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 760.87				45 760.87	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100 000.00		2 407 105.50		-2 307 105.50	-95.85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>145 760.87</b>		<b>2 407 105.50</b>		<b>-2 261 344.63</b>	<b>-93.94</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 807.00				7 807.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100 000.00		1 403 733.65		-1 303 733.65	-92.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>107 807.00</b>		<b>1 403 733.65</b>		<b>-1 295 926.65</b>	<b>-92.32</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>37 953.87</b>		<b>1 003 371.85</b>		<b>-965 417.98</b>	<b>-96.22</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>463 314.40</b>		<b>3 011 226.88</b>		<b>-2 547 912.48</b>	<b>-84.61</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>429 235.61</b>		<b>2 195 865.90</b>		<b>-1 766 630.29</b>	<b>-80.45</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>34 078.79</b>		<b>815 360.98</b>		<b>-781 282.19</b>	<b>-95.82</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
Informations générales complémentaires	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Composition du capital social	13
Evaluation des amortissements	13
Titres immobilisés	13
Créances immobilisées	13
Evaluation des créances et des dettes	14
Dépréciation des créances	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	15
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	15
Liste des filiales et participations	15
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 238 514.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 34 078.79 Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

NEANT

## ANNEXE

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

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 505		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 055		
TOTAL	37 560		
Autres participations	4 980 101		1 802 302
Autres titres immobilisés	100 008		
Prêts, autres immobilisations financières	1 308		
TOTAL	5 081 416		1 802 302
TOTAL GENERAL	5 118 976		1 802 302

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 505	1 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 055	36 055
TOTAL			37 560	37 560
Autres participations			6 782 403	6 782 403
Autres titres immobilisés		100 000	8	
Prêts, autres immobilisations financières			1 308	1 308
TOTAL		100 000	6 783 718	6 783 711
TOTAL GENERAL		100 000	6 821 278	6 821 271

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 505			1 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 097	872		5 969
TOTAL	6 602	872		7 474
TOTAL GENERAL	6 602	872		7 474

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	872				
TOTAL	872				
TOTAL GENERAL	872				

## ANNEXE

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

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.1789	621 409			621 409

### Evaluation des amortissements

#### Evaluation des amortissements

été ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 E, chiffre d'affaires : 7 300 000 E, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	103 500
Autres créances	6 120
Total	109 620

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	383
Autres dettes	24 970
Total	25 353

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 786
Total	3 786

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Total	1	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		52 000
Placement SIPAREX engagement restant 311216	52 000	
Total (1)		52 000

##### Engagements reçus



**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	146 244	146 244	146 244	111 204	111 204
Nbre des actions ordinaires existantes	785 690	817 600	817 600	621 409	621 409
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	83 626	69 255	65 064	63 601	
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	-1 359 812	153 346	102 797	975 059	9 951
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	530 427	418 064	38 512	815 361	34 079
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	-1.73	0.19	0.13	1.57	0.02
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.68	0.51	0.05	1.31	0.05
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	1	1	1	1
Montant de la masse salariale de l'exercice	74 028	25 128	25 128	29 128	31 128
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	34 178	16 788	16 885	14 887	13 902

# ICBT GROUPE

Société par actions simplifiée au capital de 111 204 euros  
Siège social : 2, rue de la Tournelle  
Manoir St Ange  
26800 ETOILE SUR RHONE  
RCS ROMANS 329 723 977

---

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017

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

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 34 078,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 34 078,79 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 887 951,94 euros.

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

Exercice clos le 31 décembre 2013 :

1 000 000,00 euros, soit 1,22 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

#### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017

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

  
Certifié conforme  
Le Président  
Bernard TERRAT

## **ICBT GROUPE**

Siège social : 2, rue de la Tournelle – Manoir Saint Ange  
26800 ETOILE-SUR-RHÔNE  
329 723 977 RCS ROMANS

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

**PARTENAIRE CCA AUDIT**  
21, rue du Brûlet  
69110 Sainte-Foy-Lès-Lyon

**PARTENAIRE CCA AUDIT**  
**21, rue du Brûlet**  
**69110 Sainte Foy Les Lyon**

## **ICBT GROUPE**

Société par actions simplifiée au capital de 111 204 euros  
Siège social : 2, rue de la Tournelle – Manoir Saint Ange  
26800 ETOILE-SUR-RHÔNE  
329 723 977 RCS ROMANS

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

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

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

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

#### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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 DES APPRECIATIONS**

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables. Nous estimons que les principes comptables sont adéquats et que la présentation d'ensemble des comptes annuels est correctement effectuée.

Nous nous sommes assuré de la correcte évaluation des immobilisations financières et des placements financiers de l'actif circulant qui constituent l'essentiel de l'actif de votre société ainsi que des produits et charges financiers générés par ces actifs. A cet égard, nous n'avons pas de remarque particulière à formuler.

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 applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

FAIT A SAINTE-FOY-LES-LYON, LE 14 JUIN 2017

Le commissaire aux comptes  
PARTENAIRE CCA Audit  
Représenté par



Jean-Loup SCHMID

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 505.01	1 505.01				
	Autres immobilisations corporelles	36 055.09	5 968.99	30 086.10	30 958.08	-871.98	-2.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	6 557 841.70	1 556 649.70	5 001 192.00	4 723 690.00	277 502.00	5.87	
Créances rattachées à des participations	224 561.32		224 561.32	224 561.32			
Autres titres immobilisés	7.62		7.62	100 007.62	-100 000.00	-99.99	
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 307.59		1 307.59	1 307.59			
<b>Total II</b>	<b>6 821 278.33</b>	<b>1 564 123.70</b>	<b>5 257 154.63</b>	<b>5 080 524.61</b>	<b>176 630.02</b>	<b>3.48</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	126 000.00		126 000.00	168 000.00	-42 000.00	-25.00
	Autres créances	5 976 722.43	4 276 158.16	1 700 564.27	1 572 310.23	128 254.04	8.16
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	5 676 693.85		5 676 693.85	5 180 162.21	496 531.64	9.59	
Disponibilités	474 315.68		474 315.68	2 319 841.29	-1 845 525.61	-79.55	
Charges constatées d'avance (3)	3 785.79		3 785.79	4 972.46	-1 186.67	-23.86	
<b>Total III</b>	<b>12 257 517.75</b>	<b>4 276 158.16</b>	<b>7 981 359.59</b>	<b>9 245 286.19</b>	<b>-1 263 926.60</b>	<b>-13.67</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>19 078 796.08</b>	<b>5 840 281.86</b>	<b>13 238 514.22</b>	<b>14 325 810.80</b>	<b>-1 087 296.58</b>	<b>-7.59</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an 225 868.91  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 111 204)	111 204.00		111 204.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 171 548.36		1 171 548.36			
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	476 921.51		476 921.51			
	Réserves statutaires ou contractuelles	8 932 425.30		8 932 425.30			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	853 873.15		38 512.17	815 360.98	NS	
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	34 078.79		815 360.98	-781 282.19	-95.82	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	11 580 051.11		11 545 972.32	34 078.79	0.30		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 200 000.00		1 000 000.00	200 000.00	20.00	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	3 539.04		3 684.04	-145.00	-3.94	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 823.94		4 472.27	-2 648.33	-59.22	
	Dettes fiscales et sociales	28 130.13		34 147.64	-6 017.51	-17.62	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	400 000.00		1 709 160.00	-1 309 160.00	-76.60		
Autres dettes	24 970.00		28 374.53	-3 404.53	-12.00		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	1 658 463.11		2 779 838.48	-1 121 375.37	-40.34	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		13 238 514.22		14 325 810.80	-1 087 296.58	-7.59	

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

1 658 463.11 2 779 838.48

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens				63 600.68		-63 600.68	-100.00
Production vendue de services							
<b>Chiffre d'affaires NET</b>				63 600.68		-63 600.68	-100.00
Production stockée					3 000.00	-3 000.00	-100.00
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 128.00	7 128.00			
Autres produits			2.75	34.18		-31.43	-91.95
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			7 130.75	73 762.86		-66 632.11	-90.33
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			168 596.34	196 598.86		-28 002.52	-14.24
Impôts, taxes et versements assimilés			27 076.88	11 598.28		15 478.60	133.46
Salaires et traitements			31 128.00	29 128.00		2 000.00	6.87
Charges sociales			13 901.82	14 886.89		-985.07	-6.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			871.98	164 699.09		-163 827.11	-99.47
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2.60	55 733.29		-55 730.69	-100.00
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			241 577.62	472 644.41		-231 066.79	-48.89
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			-234 446.87	-398 881.55		164 434.68	41.22
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	68 600.00		52 000.00	16 600.00 31.92
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	162 647.27		322 134.87	-159 487.60 -49.51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	50 000.00		110 000.00	-60 000.00 -54.55
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 175.51		46 223.65	-17 048.14 -36.88
<b>Total V</b>	<b>310 422.78</b>		<b>530 358.52</b>	<b>-219 935.74 -41.47</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000.00		104 998.98	-79 998.98 -76.19
Intérêts et charges assimilées (4)	7 069.04		90 095.47	-83 026.43 -92.15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	47 781.95		124 393.39	-76 611.44 -61.59
<b>Total VI</b>	<b>79 850.99</b>		<b>319 487.84</b>	<b>-239 636.85 -75.01</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>230 571.79</b>		<b>210 870.68</b>	<b>19 701.11 9.34</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-3 875.08</b>		<b>-188 010.87</b>	<b>184 135.79 97.94</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	45 760.87			45 760.87
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100 000.00		2 407 105.50	-2 307 105.50 -95.85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>145 760.87</b>		<b>2 407 105.50</b>	<b>-2 261 344.63 -93.94</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 807.00			7 807.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100 000.00		1 403 733.65	-1 303 733.65 -92.88
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>107 807.00</b>		<b>1 403 733.65</b>	<b>-1 295 926.65 -92.32</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>37 953.87</b>		<b>1 003 371.85</b>	<b>-965 417.98 -96.22</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>463 314.40</b>		<b>3 011 226.88</b>	<b>-2 547 912.48 -84.61</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>429 235.61</b>		<b>2 195 865.90</b>	<b>-1 766 630.29 -80.45</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>34 078.79</b>		<b>815 360.98</b>	<b>-781 282.19 -95.82</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 13 238 514.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 34 078.79 Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

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

#### Informations générales complémentaires

NEANT

**ANNEXE**

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

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 505		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 055		
TOTAL	37 560		
Autres participations	4 980 101		1 802 302
Autres titres immobilisés	100 008		
Prêts, autres immobilisations financières	1 308		
TOTAL	5 081 416		1 802 302
TOTAL GENERAL	5 118 976		1 802 302

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 505	1 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 055	36 055
TOTAL			37 560	37 560
Autres participations			6 782 403	6 782 403
Autres titres immobilisés		100 000	8	
Prêts, autres immobilisations financières			1 308	1 308
TOTAL		100 000	6 783 718	6 783 711
TOTAL GENERAL		100 000	6 821 278	6 821 271

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 505			1 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 097	872		5 969
TOTAL	6 602	872		7 474
TOTAL GENERAL	6 602	872		7 474

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	872				
TOTAL	872				
TOTAL GENERAL	872				

## ANNEXE

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

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	0.1789	621 409			621 409

### Evaluation des amortissements

#### Evaluation des amortissements

été ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 E, chiffre d'affaires : 7 300 000 E, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	103 500
Autres créances	6 120
Total	109 620

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	383
Autres dettes	24 970
Total	25 353

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 786
Total	3 786

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Total	1	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		52 000
Placement SIPAREX engagement restant 311216	52 000	
Total (1)		52 000

#### Engagements reçus

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital dévolu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - SAS TERRA FORESTA - SAS BASE DE LOISIRS DU LAC D - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS LES 6 PLUS	171 440		99,99					145 924		
	3 000 000		79,20							
<b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	10 000		20,00					268 355		

