

3F CONSTRUCTIONS

**Société par actions simplifiée
au capital de 46 500 euros
Siège social : 7 RUE GALILEE, 78520 LIMAY
882 003 825 R.C.S. VERSAILLES**

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU SEIZE JUIN DEUX MILLE VINGT CINQ

L'an 2025,
Le 16 juin,
A 14:00 mn

Madame TAS DELAL

Associée Unique de la société 3F CONSTRUCTIONS,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, Madame TAS DELAL, Associée Unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024. La Société est une petite entreprise au sens de l'article L. 230-1 du Code de commerce et est donc dispensée de l'obligation d'établir un rapport de gestion, conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, IV du même code.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Rémunération du Président,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associée Unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associée Unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 79 273,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	79 273,47 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	70 446,22 euros
-------------------------------	-----------------

Pour former un bénéfice distribuable de	149 719,69 euros
---	------------------

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 149 719,69 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé Unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

L'Associé Unique
Madame TAS DELAL

3F CONSTRUCTIONS

Société par actions simplifiée
au capital de 46 500 euros
Siège social : 7 RUE GALILEE, 78520 LIMAY
882 003 825 R.C.S. VERSAILLES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU SEIZE JUIN DEUX MILLE VINGT CINQ

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 79 273,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	79 273,47 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	70 446,22 euros
-------------------------------	-----------------

Pour former un bénéfice distribuable de	149 719,69 euros
---	------------------

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 149 719,69 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

TasDelal

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

TasDelal

Bilan

BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	105 829	79 965	25 864	48 475
Immobilisations financières	2 600		2 600	2 400
Actif immobilisé	108 429	79 965	28 464	50 875
Stocks de matières premières, approvisionnements, en cours de production				
Stock de marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	484 938		484 938	354 647
Autres créances	133 126		133 126	164 338
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	69 358		69 358	2 771
Charges constatées d'avance				
Actif circulant	687 422		687 422	521 757
TOTAL GÉNÉRAL	795 851	79 965	715 886	572 632

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	46 500	46 500
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 650	4 650
Réserves réglementées		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	70 446	30 212
Résultat de l'exercice	79 273	40 234
Provisions réglementées		
Capitaux propres	200 870	121 596
Provisions pour risques et charges		
Autres emprunts et dettes assimilées	30 830	43 553
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 802	31 329
Dettes fiscales et sociales	387 388	297 255
<i>Dont montant de la TVA</i>		
Comptes courants d'associés	69 823	76 053
Autres dettes	8 173	2 846
Produits constatés d'avance		
Dettes	515 016	451 036
TOTAL GÉNÉRAL	715 886	572 632

DETAIL DU BILAN SIMPLIFIE

Rubriques	01/01/2024 31/12/2024 12	01/01/2023 31/12/2023 12	Variation	
			Montant	%
Immobilisations corporelles	25 864	48 475	(22 611)	-46,64
2182 Matériel de transport	104 655		104 655	
2183 Matériel de bureau et matériel informatique	1 174		1 174	
2816 Amortissement matériel de transport	(79 130)		(79 130)	
2817 Amortissement matériel de bureau et informatique	(835)		(835)	
Immobilisations financières	2 600	2 400	200	8,33
2711 Actions	200		200	
2755 Cautionnements	2 400		2 400	
Actif immobilisé	28 464	50 875	(22 411)	-44,05
Créances clients et comptes rattachés	484 938	354 647	130 291	36,74
4111#CBOUDON M. BOUDON	4 800		4 800	
4111#CDEDUFAU DEDUFAU	20 022		20 022	
4111#CERT ERT	72 600		72 600	
4111#CKARIMSLIMANIKARIM SLIMANI	36 540		36 540	
4111#CMEHALA MEHALA HAKIM	3 000		3 000	
4111#CPRS SNC PRS 2	6 148		6 148	
4111#CRPC RPC	840		840	
4111#CTECHNIPOSE TECHNIPOSE	2 558		2 558	
4111#CTMR SARL TMR	1 919		1 919	
4111#CVERSAILLES VERSAILLES GIBIER	3 092		3 092	
4117 Clients - Retenues de garantie	8 288		8 288	
4181 Clients - Factures à établir	325 131		325 131	
Autres créances	133 126	164 338	(31 213)	-18,99
4011#FLEROYMERLIN LEROY MERLIN	420		420	
4011#FPUM PUM	16		16	
421#SCELIK CELIK ALPER	400		400	
421#SERDALGE ERDAL GEZER	1 887		1 887	
421#SFESIH TAS FESIH	1 835		1 835	
421#SKASDAS KASDAS DILAN	2 494		2 494	
421#SROJHAT SEN ROJHAT SEN	1 000		1 000	
421#SSEDATSAHIN SEDAT SAHIN	723		723	
421#SUMUT U MUT ERYIGIT	1 336		1 336	

Rubriques		01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variation	
		12	12	Montant	%
4456214	TVA sur immobilisations 20% Encaissements	110		110	
4456611	TVA déductible 5,5% Débits	100		100	
4456613	TVA déductible 10% Débits	87		87	
4456618	TVA déductible autoliquidation	56 772		56 772	
44567	Crédit de TVA à reporter	1 485		1 485	
4457113	TVA collectée 10% Débits	64 462		64 462	
Disponibilités		69 358	2 771	66 587	2 402,60
5121	Banque principale	69 358		69 358	
Actif circulant + comptes de régularisation		687 422	521 757	165 665	31,75
TOTLA GÉNÉRAL ACTIF		715 886	572 632	143 254	25,02
Capital social ou individuel		46 500	46 500		
10131	Capital non amorti	46 500		46 500	
Réserve légale		4 650	4 650		
10611	Réserve légale proprement dite	4 650		4 650	
Report à nouveau		70 446	30 212	40 234	133,17
110	Report à nouveau (solde créditeur)	70 446		70 446	
Résultat de l'exercice		79 273	40 234	39 040	97,03
Capitaux propres		200 870	121 596	79 273	65,19
Emprunts et dettes assimilées		30 830	43 553	(12 723)	-29,21
164	Emprunts auprès des établissements de crédit	1 489		1 489	
1641	Emprunt 64 000€	29 341		29 341	
Fournisseurs et comptes rattachés		18 802	31 329	(12 527)	-39,99
4011#FBRANCA	BRANCA	8 568		8 568	
4011#FLARIVIERE	LARIVIERE MANTES	7 755		7 755	
4011#FPEAC	PROSPECTIVE EAC	1 677		1 677	
4011#FPOINTP	POINT P	802		802	
Dettes fiscales et sociales		387 388	297 255	90 133	30,32
421#SALAGOZMA	ALAGOZ MAHMUT	2 719		2 719	
421#SANISSE	ANISSE AJOUAOU	646		646	
421#SASLAN	ASLAN ERHAN	133		133	
421#SCELIKH	CELIK HELENE	2 548		2 548	
421#SDIALLOIBR	DIALLO IBRAHIMA	89		89	
421#SDIYAR	DIYAR TAS	1 610		1 610	
421#SEKIN	SOMNEZ EKIN	2 272		2 272	
421#SFERHAT	FERHAT DEMIR	2 771		2 771	

Rubriques		01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variation	
		12	12	Montant	%
421#SFERIT	CELIK FERIT	2 323		2 323	
421#SLABOLLE	LABOLLE LHEO GILLES LILLIAN	455		455	
421#SNURETINCE	CETINKAYA NURETIN	1 579		1 579	
421#STASAZIZ	TAS AZIZ	2 787		2 787	
421#STASROG	TAS ROG	5 461		5 461	
421#STUNCAY	TUNCAY DOGAN	389		389	
431	Sécurité sociale	22 171		22 171	
4372	Retraite PRO BTP	6 761		6 761	
4373	PRO BTP Prévoyance	3 027		3 027	
4375	CI BTP	1 137		1 137	
444	Etat - Impôts sur les bénéfices	20 758		20 758	
445621	TVA sur immobilisations 20% Débits	813		813	
445661	TVA déductible 20% Débits	130 414		130 414	
445711	TVA collectée 20% Débits	99 653		99 653	
4457118	TVA collecté autoliquidation	56 772		56 772	
44587	Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	20 100		20 100	
Comptes courants d'associés		69 823	76 053	(6 230)	-8,19
4551	Principal	69 823		69 823	
Autres dettes		8 173	2 846	5 327	187,18
4421	Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	6 812		6 812	
4672	Autres comptes créditeurs	1 361		1 361	
Dettes et comptes de régularisation		515 016	451 036	63 981	14,19
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		715 886	572 632	143 254	25,02

BILAN COMPARATIF

Actif

Rubriques	31/12/2024	% du poste	% de l'actif	31/12/2023	% du poste	% de l'actif
Immobilisations incorporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations corporelles	25 864	91%	4%	48 475	95%	8%
Immobilisations financières	2 600	9%	0%	2 400	5%	0%
Actif immobilisé	28 464	100%	4%	50 875	100%	0,09
Stocks		0%	0%		0%	0%
Créances	618 064	90%	86%	518 985	99%	91%
Disponibilités	69 358	10%	10%	2 771	1%	0%
Actif circulant	687 422	100%	96%	521 757	100%	0,91
Comptes de régularisation actif		0%	0%		0%	0%
TOTAL ACTIF	715 886		100%	572 632		100%

Passif

Rubriques	31/12/2024	% du poste	% du passif	31/12/2023	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel	46 500	23%	6%	46 500	38%	8%
Résultat de l'exercice	79 273	39%	11%	40 234	33%	7%
Autres capitaux propres	75 096	37%	10%	34 862	29%	6%
Capitaux propres	200 870	100%	28%	121 596	100%	0,21
Provisions / risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières	30 830	6%	4%	43 553	10%	8%
Autres dettes	484 186	94%	68%	407 483	90%	71%
Dettes	515 016	100%	72%	451 036	100%	0,79
Comptes de régularisation passif			0%			0%
TOTAL PASSIF	715 886		100%	572 632		100%

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

TasDelal

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		1 864 680	2 096 264
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits		502	1 837
Produits d'exploitation		1 865 183	2 098 101
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variations de stock de (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		309	973 661
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres charges externes		1 348 066	616 121
Impôts, taxes et versements assimilés		2 869	309
Rémunération du personnel		312 936	344 592
Charges sociales		74 666	77 956
Dotations aux amortissements		22 611	28 151
Dotations aux provisions			
Autres charges		289	607
Charges d'exploitation		1 761 746	2 041 396
RESULTAT D'EXPLOITATION		103 437	56 706
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Charges financières		2 974	1 006
Charges exceptionnelles		431	2 353
Impôts sur les bénéfices		20 758	13 113
BÉNÉFICE OU PERTE		79 273	40 234

	Réintégrations	Déductions
Rémunérations et avantages personnels non déductibles		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
Provisions non déductibles		
Impôts et taxes non déductibles	20 758	
Réintégrations diverses		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
Abattements sur le bénéfice		

Déductions diverses		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS	100 031	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs reportables / Dont imputés sur le résultat :		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTERIEURS	100 031	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variation	
	12	12	Montant	%
Production vendue de services	1 864 680	2 096 264	(231 584)	-11,05
7041 Travaux Exonérés	546 967		546 967	
7043 Travaux TVA 10%	5 120		5 120	
7044 Travaux TVA 20%	1 312 593		1 312 593	
Autres produits	502	1 837	(1 335)	-72,66
758 Produits divers de gestion courante	502		502	
Produits d'exploitation hors TVA	1 865 183	2 098 101	(232 919)	-11,10
Achats de matières premières et autres approvisionnements	309	973 661	(973 352)	-99,97
60225 Fournitures de bureau	309		309	
Autres charges externes	1 348 066	616 121	731 946	118,80
604 Achats d'études et prestations de service	20 206		20 206	
6042 Traitement des déchets	6 980		6 980	
605 Achats de matériel, équipements et travaux	577 230		577 230	
60611 Electricité, Essence, Gaz	1 800		1 800	
60613 Carburant	31 337		31 337	
6063 Fournitures d'entretien et de petit équipement	52 916		52 916	
611 Sous-traitance générale	495 295		495 295	
6122 Crédit-bail mobilier	12 684		12 684	
6132 Locations immobilières	32 500		32 500	
6135 Locations mobilières	22 197		22 197	
6137 Location véhicules	4 805		4 805	
6153 Entretien matériel de transport	19 088		19 088	
6162 Assurance obligatoire dommage construction	11 372		11 372	
61635 Assurance emprunt	218		218	
61638 Assurance - Transport sur autres biens	2 320		2 320	
6226 Honoraires	17 330		17 330	
6227 Frais d'actes et de contentieux	169		169	
6236 Catalogues et imprimés	227		227	
6251 Voyages et déplacements	17 318		17 318	
6256 Missions	6 079		6 079	
6257 Réceptions	4 228		4 228	
6261 Frais de télécommunications	1 033		1 033	
6262 Frais postaux	99		99	
6278 Autres frais et commissions sur prestations de services	9 386		9 386	
6281 Concours divers (cotisations, ...)	1 250		1 250	

Rubriques	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variation	
	12	12	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 869	309	2 560	829,47
6313 Participation des employeurs à la formation professionnelle	1 581		1 581	
63511 Contribution économique territoriale	1 288		1 288	
Rémunérations du personnel	312 936	344 592	(31 656)	-9,19
6411 Salaires, appointements	257 542		257 542	
6412 Congés payés	51 439		51 439	
6413 Primes et gratifications	1 267		1 267	
6414 Indemnités et avantages divers	2 688		2 688	
Charges sociales	74 666	77 956	(3 290)	-4,22
6451 Cotisations à l'URSSAF	52 204		52 204	
6453 Cotisations aux caisses de retraites	6 424		6 424	
6454 Cotisations aux ASSEDIC	6 605		6 605	
6455 Cotisation prévoyance	9 433		9 433	
Dotations aux amortissements	22 611	28 151	(5 540)	-19,68
68112 Immobilisations corporelles	22 611		22 611	
Autres charges	289	607	(318)	-52,43
658 Charges diverses de gestion courante	289		289	
Charges d'exploitation	1 761 746	2 041 396	(279 650)	-13,70
Résultat d'exploitation	103 437	56 706	46 731	82,41
Charges financières	2 974	1 006	1 968	195,61
66116 Intérêts des emprunts et dettes assimilés	613		613	
6616 Intérêts bancaires et sur opérations de financement	2 361		2 361	
Charges exceptionnelles	431	2 353	(1 922)	-81,68
6712 Pénalités et amendes fiscales et pénales	431		431	
Impôts sur les bénéfices	20 758	13 113	7 645	58,30
6951 Impôts dus en France	20 758		20 758	
BÉNÉFICE OU PERTE	79 273	40 234	39 040	97,03

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 864 680	2 096 264	(231 584)
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits	502	1 837	(1 335)
Produits d'exploitation	1 865 183	2 098 101	(232 919)
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnement	309	973 661	(973 352)
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	1 348 066	616 121	731 946
Impôts, taxes et versements assimilés	2 869	309	2 560
Salaires et traitements	312 936	344 592	(31 656)
Charges sociales	74 666	77 956	(3 290)
Dotations aux amortissements	22 611	28 151	(5 540)
Dotations aux provisions			
Autres charges	289	607	(318)
Charges d'exploitation	1 761 746	2 041 396	(279 650)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	103 437	56 706	46 731
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Charges financières	2 974	1 006	1 968
Charges exceptionnelles	431	2 353	(1 922)
Impôt sur les bénéfices	20 758	13 113	7 645
BÉNÉFICE OU PERTE	79 273	40 234	39 040

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

TasDelal

ANNEXE

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	325 131
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	325 131

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	5	
TOTAL	8	

CAPITAL SOCIAL

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursées pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	4 650			4 650	10
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
TOTAL	4 650			4 650	10

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires	4 650	10	46 500
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Constructions	20 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques	10 ans
Matériels et outillage industriels	5 ans
Matériel de transport	4 ans

b) Titres immobilisés

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 0€.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

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

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, une provision de € destinée à et déterminée.....

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels pour les provisions...../d'exploitation pour les provisions...../financiers pour les provisions.....

f) Créances et dettes

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
TOTAL		

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Ecarts de conversion actif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL ACTIF			
En comptabilité...			

Ecarts de conversion passif

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
TOTAL PASSIF			
En comptabilité...			

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	104 654,76			104 654,76
Autres immobilisations corporelles	1 174,16			1 174,16
Immobilisations financières	2 400,00	200,00		2 600,00
TOTAL	108 228,92	200,00		108 428,92

Amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	57 354,12	22 610,89		79 965,01
TOTAL	57 354,12	22 610,89		79 965,01

CREDIT-BAIL IMMOBILIER

Rubriques	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine / Amortissements :			
Cumuls exercices antérieurs			
Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
Cumuls exercices antérieurs			
Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			

Montant pris en charge dans l'exercice

CREDIT-BAIL MOBILIER

Rubriques	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :			
Cumuls exercices antérieurs			
Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
Cumuls exercices antérieurs			
Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			

Montant pris en charge dans l'exercice

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Rubriques	Montant	Taux d'amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Sous total Exploitation	
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				