

RCS : ANNECY  
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 80170  
Numéro SIREN : 350 205 134  
Nom ou dénomination : CREA

Ce dépôt a été enregistré le 14/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000515

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2019/000515**  
n° de gestion : **1989B80170**  
n° SIREN : **350 205 134 RCS Annecy**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Annecy certifie avoir procédé le 14/01/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CREA - Société à responsabilité limitée  
215 avenue de la Roche Parnale - zi la Motte Longue 74130 Bonneville -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les évènements RCS suivants :

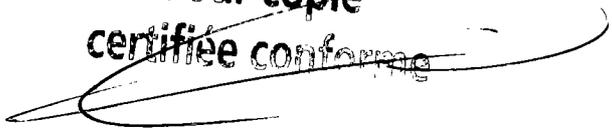
**Dépôt des comptes annuels**



769768

# COMPTES ANNUELS

Pour copie  
certifiée conforme



## Bilan Actif

	Brut	Amort. Prox.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	78 412	68 397	10 015	26 304
Frais de développement	66 553	59 724	6 829	12 543
Concessions, brevets et droits similaires	511 530	377 889	133 642	140 256
Fonds commercial	60 980		60 980	60 980
Autres immobilisations incorporelles	212 241		212 241	212 241
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 242 313	566 785	675 527	759 258
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 507 670	1 772 838	734 832	644 860
Autres immobilisations corporelles	760 594	514 168	246 427	302 482
Immobilisations en cours				156 287
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	91 846		91 846	116 846
Créances rattachées à des participations	101 754		101 754	74 004
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 834		5 834	3 834
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 639 727</b>	<b>3 359 800</b>	<b>2 279 927</b>	<b>2 509 894</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements	1 218 687		1 218 687	1 026 613
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	491 693		491 693	314 280
Marchandises	1 417 497		1 417 497	1 400 420
Avances et acomptes versés sur commandes	88 814		88 814	207 050
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 297 474	10 310	1 287 164	1 185 870
Autres	339 300		339 300	426 397
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres Titres				
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
Disponibilités	92 938		92 938	57 551
Charges constatées d'avance	81 102		81 102	176 845
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 027 504</b>	<b>10 310</b>	<b>5 017 194</b>	<b>4 795 025</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>10 667 231</b>	<b>3 370 110</b>	<b>7 297 121</b>	<b>7 304 919</b>

## Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel dont versé : 507 157	507 157	507 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport	193 783	193 783
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	50 716	50 716
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 416 396	1 334 266
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	(462 655)	82 130
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 846	29 992
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 723 243</b>	<b>2 198 045</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>40 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 465 315	2 782 621
Emprunts et dettes financières diverses	64 268	25 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	916 409	861 732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 448 982	895 897
Dettes fiscales et sociales	463 068	357 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 618	44 992
Autres dettes	184 217	98 140
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>5 573 878</b>	<b>5 066 875</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>7 297 121</b>	<b>7 304 919</b>
<b>Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP</b>	<b>1 132 666</b>	<b>1 108 750</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	3 324 883	20 033	3 344 916	3 392 682
Production vendue de biens	(6 248)	(2 694)	(8 942)	300
Production vendue de services	5 584 491	447 025	6 031 516	5 898 676
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>8 903 127</b>	<b>464 364</b>	<b>9 367 491</b>	<b>9 291 658</b>
Production stockée			177 413	12 624
Production immobilisée				19 552
Subventions d'exploitation reçues			46 496	87 722
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			57 695	26 915
Autres produits			790	258
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>9 649 884</b>	<b>9 438 728</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 721 832	1 883 096
Variation de stocks (marchandises)			(17 077)	(26 716)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 044 947	2 429 279
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(192 074)	2 837
Autres achats et charges externes *			2 166 309	2 065 786
Impôts, taxes et versements assimilés			168 854	165 189
Salaires et traitements			2 073 000	1 814 904
Charges sociales			562 475	480 088
Dotations aux amortissements sur immobilisations			527 428	451 726
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				40 000
Autres charges			70 138	67 931
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>10 125 832</b>	<b>9 374 119</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			137 783	152 384
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>(475 948)</b>	<b>64 609</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			790	11 577
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			2 803	253
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>3 592</b>	<b>11 830</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			82 091	105 626
Différences négatives de change			(550)	6 202
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>			<b>81 541</b>	<b>111 827</b>
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>(77 949)</b>	<b>(99 997)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>(553 897)</b>	<b>(35 388)</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	20 561	39 208
Sur opérations en capital	164 006	9 758
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>184 568</b>	<b>48 966</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	14 580	32 534
Sur opérations en capital	150 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 354	8 569
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>169 934</b>	<b>41 104</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>14 633</b>	<b>7 862</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	(76 608)	(109 656)
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>9 838 044</b>	<b>9 499 524</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>10 300 699</b>	<b>9 417 394</b>
<b>BENEFICE OU PERTE ( TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES )</b>	<b>(462 655)</b>	<b>82 130</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	20 561	34 042
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

## **ANNEXE**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 7 297 121 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : (462 655) Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

### **PRESENTATION GENERALE**

Activité de l'entreprise :

*Fabrication de savons, détergents et produits d'entretien*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*215 avenue Roche Parnale, 74130 BONNEVILLE*

Appartenance à un groupe financier :

*Néant*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Frais de publicité	3 à 5 ans,
• Frais de recherche et développement	3 à 10 ans,
• Brevets	5 ans,
• Logiciels	1 à 3 ans,
• Agencements et aménagements des constructions	10 à 30 ans,
• Constructions	5 à 18 ans,
• Installations industrielles	1 à 15 ans,
• Installations générales diverses	5 à 10 ans,
• Matériel de transport	1 à 10 ans,
• Matériel de bureau	2 à 8 ans,
• Mobilier	3 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### **Créances**

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

### **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

### **Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 13 713 € hors taxe.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.45%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

### **Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 86 869 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 86 869 €.

## Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements, à un certain nombre de recrutements et d'actions de formation et à des investissements en matière de recherche et d'innovation.

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	21	
Ouvriers	32	
Apprentis sous contrat	2	
<b>TOTAL</b>	<b>66</b>	

## Composition du capital Social

<b>POSTES CONCERNES</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 367	371.00000	507 157
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 367	371.00000	507 157

## Engagements financiers

**ENGAGEMENTS DONNES :**

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	153 983
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	259 386
<b>TOTAL</b>	<b>413 369</b>

Autres engagements financiers :

- Intérêts restant à échoir : 32 527 €
- Indemnités de départ en retraite: 226 859 €

**ENGAGEMENTS RECUS :**

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

## Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 301 585	2 706 204	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>1 301 585</b>	<b>2 706 204</b>	

**Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours**

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres Immob.	TOTAL
<b>Valeur d'origine :</b>				641 308	641 308
<b>Amortissements :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs				249 387	249 387
Dotations de l'exercice				115 604	115 604
<b>TOTAL</b>				<b>364 991</b>	<b>364 991</b>
<b>Valeur nette théorique</b>					
<b>Redevances payées :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs				370 585	370 585
Montants de l'exercice				137 783	137 783
<b>TOTAL</b>				<b>508 368</b>	<b>508 368</b>
<b>Redevances restant dues :</b>					
A 1 an au plus				100 735	100 735
Entre 1 et 5 ans				53 248	53 248
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>				<b>153 983</b>	<b>153 983</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice :</b>				137 783	137 783

## Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport	
Détail ci-dessous	273 220
<b>TOTAL</b>	<b>273 220</b>

## COMMENTAIRES

Détail des éléments reçus en apport:  
MALI DE FUSION COTE BOIS = 72 241 €  
MALI DE FUSION PYROCHIMIE = 140 000 €  
MONEFRA = 22 867 €  
PYROCHIMIE = 38 112 €

## Liste des filiales et participations

Dénomination ----- Siège social	Capital ----- Capitaux propres	O.P. Détenue ----- D.M. encaiss	Val brute Titres ----- Val nette Titres	Prêts avancés ----- Cautions	Chiffre d'affaires ----- Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
NATURENDIE	25 000 (79 095)	100.00	74 000 74 000	101 754	48 000 39 356
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
<b>AUTRES TITRES</b>					

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créées au cours de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	144 145			820
Autres postes d'immobilisations incorporelles	738 192			46 559
<b>TOTAL</b>	<b>882 337</b>			<b>47 379</b>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	832 578			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	523 508			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	2 117 007			542 385
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	605 827			22
Mat. de transport	39 680			630
Mat. de bureau et info., mobilier	134 267			9 032
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	156 287			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>4 409 155</b>			<b>652 069</b>
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	190 850			27 750
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	3 834			2 000
<b>TOTAL</b>	<b>194 684</b>			<b>29 750</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 486 176</b>			<b>629 198</b>
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur originelle des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			144 965	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			784 751	
<b>TOTAL</b>			<b>929 716</b>	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		113 774	718 804	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			523 508	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		151 722	2 507 670	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			605 849	
Mat. de transport		28 864	11 446	
Mat. de bureau et info., mobilier			143 300	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	156 287			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>156 287</b>	<b>294 361</b>	<b>4 510 577</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		25 000	193 600	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 834	
<b>TOTAL</b>		<b>25 000</b>	<b>199 434</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 287</b>	<b>319 361</b>	<b>5 639 727</b>	

## Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'étab. et développement	105 298	22 822		128 121
Autres postes d'immo. incorp.	324 715	53 174		377 889
	<b>430 013</b>	<b>75 996</b>		<b>506 009</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	378 654	50 587	113 774	315 467
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.	218 175	33 143		251 318
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 472 147	302 412	1 722	1 772 838
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	338 423	48 641		387 064
Matériel de transport	39 480	247	28 864	10 862
Mat. de bureau et informatique, mobilier	99 390	16 852		116 242
Emballages récup. et divers				
	<b>2 546 269</b>	<b>451 881</b>	<b>144 360</b>	<b>2 853 790</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 976 282</b>	<b>527 877</b>	<b>144 359</b>	<b>3 359 800</b>

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Dérogation de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Dérogation de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations	5 354			17 500			(12 146)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 354</b>			<b>17 500</b>			<b>(12 146)</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>5 354</b>		<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>17 500</b>		<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>(12 146)</b>

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglémentées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	29 992	5 354	17 500		17 846
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>29 992</b>	<b>5 354</b>	<b>17 500</b>		<b>17 846</b>
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges	40 000		40 000		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000</b>		
<b>Nature des dépréciations</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations des dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions reprises à la fin de l'exercice</b>		<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
			<b>Utilisées</b>	<b>Non-utilisées</b>	
<b>Dépréciations</b>					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	12 619		2 309		10 310
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>	<b>12 619</b>		<b>2 309</b>		<b>10 310</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>82 611</b>	<b>5 354</b>	<b>59 809</b>		<b>28 156</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			42 309		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		5 354	17 500		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

## Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	101 754		101 754
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 834		5 834
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	12 327		12 327
Autres créances clients	1 285 147	1 285 147	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 370	1 370	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	165 457	165 457	
Taxe sur la valeur ajoutée	151 125	151 125	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	21 348	21 348	
Charges constatées d'avance	81 102	81 102	
<b>TOTAL</b>	<b>1 825 464</b>	<b>1 705 549</b>	<b>119 915</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 162 635	1 162 635		
- à plus d'1 an à l'origine	1 302 680	477 142	825 538	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 448 982	1 448 982		
Personnel et comptes rattachés	245 609	245 609		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 993	167 993		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 272	4 272		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	45 193	45 193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 618	31 618		
Groupe et associés (2)	64 268	64 268		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	184 217	184 217		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 657 469</b>	<b>3 831 931</b>	<b>825 538</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	133 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	502 707			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	293			

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

### Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		91 846
Créances rattachées à des participations		101 754
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		63 975
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices**

<b>Libellé</b>	<b>Résultat avant impôts</b>	<b>Impôts</b>	<b>Résultat après impôts</b>
Résultat courant	(553 897)	(76 608)	(477 289)
Résultat exceptionnel (y compris participations)	14 633		14 633
Résultat comptable	(539 263)	(76 608)	(462 655)

Commentaire

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 971	
Autres créances	4 208	33 469
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>6 179</b>	<b>33 469</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>1 971</b>	
418100 Clients factures à établir	1 971	
<b>Autres créances</b>	<b>4 208</b>	<b>33 469</b>
409800 R.R.R à obtenir, avoirs non reçus		6 303
468700 Produits à recevoir	4 208	27 166
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>6 179</b>	<b>33 469</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 095	7 577
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 973	275 408
Dettes fiscales et sociales	212 044	191 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	166 711	88 542
<b>TOTAL</b>	<b>397 823</b>	<b>563 453</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 095</b>	<b>7 577</b>
168840 EMPRUNT AUTRES ETABLIS CREDIT	1 095	1 366
518600 INTERETS COURUS A PAYER		6 211
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>17 973</b>	<b>275 408</b>
408100 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	17 973	275 408
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>212 044</b>	<b>191 926</b>
428200 DETTES PROV.CONGES PAYES	123 271	110 961
438200 ORGAN SOC CHARGES CONGES PAYES	43 580	38 479
438600 ORGAN SOCIO AUTR CHARGE A PAYER		21 182
448600 Etat - Autres charges à payer	45 193	21 304
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>166 711</b>	<b>88 542</b>
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	166 711	88 542
<b>TOTAL</b>	<b>397 823</b>	<b>563 453</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	81 102	176 845
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>81 102</b>	<b>176 845</b>

**Ventilation du chiffre d'affaires**

<b>Ventilation du chiffre d'affaires</b>	<b>France</b>	<b>Etranger</b>	<b>Total</b>
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	3 406		3 406
Travaux			
Études			
Prestations de services	5 541 106	439 200	5 980 306
Ventes de marchandises	3 324 884	20 033	3 344 917
Produits des activités annexes	33 731	5 131	38 862
<b>TOTAL</b>	<b>8 903 127</b>	<b>464 364</b>	<b>9 367 491</b>

## **EXEMPLAIRE GREFFE**

**CREA**  
Société à responsabilité limitée

Siège social  
215 Avenue de la Roche Parnale  
ZI La Motte Longue  
74130 BONNEVILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

**CREA**  
Société à responsabilité limitée  
Siège social  
215 Avenue de la Roche Parnale  
ZI la Motte Longue  
74130 BONNEVILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Assemblée Générale,

### **I. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CREA, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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. Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les remises de fin d'année accordées aux clients.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 Gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas toutes mentionnées dans le rapport de gestion.

## **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

## **VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 12 juin 2018

Le Commissaire aux Comptes  
**SEGECO Audit**



**Alain DESCOINS**  
Associé

## Bilan Actif

	Ent	Amort. Provis	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif Immobilisé</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	78 412	68 397	10 015	26 304
Frais de développement	66 553	59 724	6 829	12 543
Concessions, brevets et droits similaires	511 530	377 889	133 642	140 256
Fonds commercial	60 980		60 980	60 980
Autres immobilisations incorporelles	212 241		212 241	212 241
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 242 313	566 785	675 527	759 258
Installations tech., matériels et outillages industriels	2 507 670	1 772 838	734 832	644 860
Autres immobilisations corporelles	760 594	514 168	246 427	302 482
Immobilisations en cours				156 287
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	91 846		91 846	116 846
Créances rattachées à des participations	101 754		101 754	74 004
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 834		5 834	3 834
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 639 727</b>	<b>3 359 800</b>	<b>2 279 927</b>	<b>2 509 894</b>
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	1 218 687		1 218 687	1 026 613
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	491 693		491 693	314 280
Marchandises	1 417 497		1 417 497	1 400 420
Avances et acomptes versés sur commandes	88 814		88 814	207 050
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 297 474	10 310	1 287 164	1 185 870
Autres	339 300		339 300	426 397
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	92 938		92 938	57 551
Charges constatées d'avance	81 102		81 102	176 845
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 027 504</b>	<b>10 310</b>	<b>5 017 194</b>	<b>4 795 025</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )				
Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>	<b>10 667 231</b>	<b>3 370 110</b>	<b>7 297 121</b>	<b>7 304 919</b>

## Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel dont versé 507 157	507 157	507 157
Prime d'émission, de fusion, d'apport	193 783	193 783
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	50 716	50 716
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 416 396	1 334 266
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	(462 655)	82 130
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 846	29 992
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 723 243</b>	<b>2 198 045</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL ( I BIS )</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>40 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 465 315	2 782 621
Emprunts et dettes financières diverses	64 268	25 634
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	916 409	861 732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 448 982	895 897
Dettes fiscales et sociales	463 068	357 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 618	44 992
Autres dettes	184 217	98 140
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>5 573 878</b>	<b>5 066 875</b>
Ecarts de conversion passif ( IV )		
<b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>	<b>7 297 121</b>	<b>7 304 919</b>
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	<del>1 103 750</del>	<del>1 103 750</del>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	3 344 916		3 344 916	3 392 682
Production vendue de biens	(8 942)		(8 942)	300
Production vendue de services	6 031 516		6 031 516	5 898 676
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>9 367 491</b>		<b>9 367 491</b>	<b>9 291 658</b>
Production stockée			177 413	12 624
Production immobilisée				19 552
Subventions d'exploitation reçues			46 496	87 722
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			57 695	26 915
Autres produits			790	258
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>9 649 884</b>	<b>9 438 728</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 721 832	1 883 096
Variation de stocks (marchandises)			(17 077)	(26 716)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 044 947	2 429 279
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(192 074)	2 837
Autres achats et charges externes *			2 166 309	2 065 786
Impôts, taxes et versements assimilés			168 854	165 189
Salaires et traitements			2 073 000	1 814 904
Charges sociales			562 475	480 088
Dotations aux amortissements sur immobilisations			527 428	451 726
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				40 000
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			70 138	67 931
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>10 125 832</b>	<b>9 374 119</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			137 783	152 384
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>			<b>(475 948)</b>	<b>64 609</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )				
Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actives immobilisées				
Autres intérêts et produits assimilés			790	11 577
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			2 803	253
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL ( V )</b>			<b>3 592</b>	<b>11 830</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			82 091	105 626
Différences négatives de change			(550)	6 202
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL ( VI )</b>			<b>81 541</b>	<b>111 827</b>
<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>			<b>(77 949)</b>	<b>(99 997)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>			<b>(553 897)</b>	<b>(35 388)</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	20 561	39 208
Sur opérations en capital	164 006	9 758
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>184 568</b>	<b>48 966</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	14 580	32 534
Sur opérations en capital	150 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 354	8 569
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>169 934</b>	<b>41 104</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>14 633</b>	<b>7 862</b>
Participations des salariés ( IX )		
Impôts sur les bénéfices ( X )	(76 608)	(109 656)
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>	<b>9 838 044</b>	<b>9 499 524</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>	<b>10 300 699</b>	<b>9 417 394</b>
<b>BENEFICE OU PERTE ( TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES )</b>	<b>(462 655)</b>	<b>82 130</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	20 561	34 042
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables: l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Frais de publicité 3 à 5 ans,
- Frais de recherche et développement 3 à 10 ans,
- Brevets 5 ans,
- Logiciels 1 à 3 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 30 ans,
- Constructions 5 à 18 ans,
- Installations industrielles 1 à 15 ans,
- Installations générales diverses 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 1 à 10 ans,
- Matériel de bureau 2 à 8 ans,
- Mobilier 3 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

#### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

#### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

#### Créances

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

#### Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement.

#### Informations requises par l'article R.123-193 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 13 713 € hors taxe.

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.45%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

#### Credit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 86 869 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 86 869 €.

Entreprise de droit public à responsabilité limitée (EURL)

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements, à un certain nombre de recrutements et d'actions de formation et à des investissements en matière de recherche et d'innovation.

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	21	
Ouvriers	32	
Apprentis sous contrat	2	
<b>TOTAL</b>	<b>66</b>	

## Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 367	371.00000	507 157
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 367	371.00000	507 157

## Engagements financiers

### ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	153 983
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	259 386
<b>TOTAL</b>	<b>413 369</b>

### Autres engagements financiers :

- Intérêts restant à échoir : 32 527 €
- Indemnités de départ en retraite: 226 859 €

### ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

## Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 207 180	1 207 180	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>1 207 180</b>	<b>1 207 180</b>	

## Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outill.	Autres immeub.	TOTAL
<b>Valeur d'origine :</b>				641 308	641 308
<b>Amortissements :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs				249 387	249 387
Dotations de l'exercice				115 604	115 604
<b>TOTAL</b>				<b>364 991</b>	<b>364 991</b>
<b>Valeur nette théorique</b>					
<b>Redevances payées :</b>					
Cumuls des exercices antérieurs				370 585	370 585
Montants de l'exercice				137 783	137 783
<b>TOTAL</b>				<b>508 368</b>	<b>508 368</b>
<b>Redevances restant dues :</b>					
A 1 an au plus				100 735	100 735
Entre 1 et 5 ans				53 248	53 248
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>				<b>153 983</b>	<b>153 983</b>
<b>Valeur résiduelle :</b>					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans					
A plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice :</b>				137 783	137 783

## Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport	
Détail ci-dessous	273 220
<b>TOTAL</b>	<b>273 220</b>

## COMMENTAIRES

Détail des éléments reçus en apport:

MALI DE FUSION COTE BOIS = 72 241 €

MALI DE FUSION PYROCHIMIE = 140 000 €

MONEFRA = 22 867 €

PYROCHIMIE = 38 112 €

# Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	G.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
NATURENDIE	25 000 (79 095)	100.00	91 846 91 846	101 754	48 000 39 356
<b>PARTICIPATION (10 à 50%)</b>					
<b>AUTRES TITRES</b>					

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances viréments
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	144 145		820
Autres postes d'immobilisations incorporelles	738 192		46 559
<b>TOTAL</b>	<b>882 337</b>		<b>47 379</b>
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	832 578		
Constructions sur sol d'autrui	523 508		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	2 117 007		542 385
Installations techniques, matériel et outillages ind.	605 827		22
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	39 680		630
Mat. de transport	134 267		9 032
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	156 287		
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>4 409 155</b>		<b>552 069</b>
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	190 850		27 750
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 834		2 000
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>194 684</b>		<b>29 750</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 486 176</b>		<b>629 198</b>
Cadre B	Diminutions		Réévaluation légale ou réévaluation par mise en équivalence
	Virément	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
			Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			144 965
Autres postes d'immobilisations incorporelles			784 751
<b>TOTAL</b>			<b>929 716</b>
Terrains			
Constructions sur sol propre		113 774	718 804
Constructions sur sol d'autrui			523 508
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		151 722	2 507 670
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			605 849
Mat. de transport		28 864	11 446
Mat. de bureau et info., mobilier			143 300
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	156 287		
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>156 287</b>	<b>294 361</b>	<b>4 510 577</b>
Participations évaluées par mise en équivalence		25 000	193 600
Autres participations			
Autres titres immobilisés			5 834
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>		<b>25 000</b>	<b>199 434</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 287</b>	<b>319 361</b>	<b>5 639 727</b>

## Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'étab. et développement	105 298	22 822		128 121
Autres postes d'immo. incorp.	324 715	53 174		377 889
	<b>430 013</b>	<b>75 996</b>		<b>506 009</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	378 654	50 587	113 774	315 467
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.	218 175	33 143		251 318
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 472 147	302 412	1 722	1 772 838
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	338 423	48 641		387 064
Matériel de transport	39 480	247	28 864	10 862
Mat. de bureau et informatique, mobilier	99 390	16 852		116 242
Emballages récup. et divers				
	<b>2 546 269</b>	<b>451 881</b>	<b>144 360</b>	<b>2 853 790</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 976 282</b>	<b>527 877</b>	<b>144 359</b>	<b>3 359 800</b>

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision/amortissements/dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations	5 354			17 500			(12 146)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 354</b>			<b>17 500</b>			<b>(12 146)</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	<b>5 354</b>	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		<b>17 500</b>	<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>		<b>(12 146)</b>

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	29 992	5 354	17 500		17 846
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>29 992</b>	<b>5 354</b>	<b>17 500</b>		<b>17 846</b>
<b>Risques et charges</b>					
Provisions pour litiges	40 000		40 000		
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000</b>		
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Dépréciations</b>					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	12 619			2 309	10 310
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>	<b>12 619</b>		<b>2 309</b>		<b>10 310</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>82 611</b>	<b>5 354</b>	<b>59 809</b>		<b>28 156</b>
<i>Dont dotations et reprises - d'exploitation</i>				42 309	
<i>Dont dotations et reprises - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises - exceptionnelles</i>		5 354	17 500		
<i>Titres mis en équivalence Montant de la dépréciation</i>					

## Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	101 754		101 754
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 834		5 834
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	12 327		12 327
Autres créances clients	1 285 147	1 285 147	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 370	1 370	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	165 457	165 457	
Taxe sur la valeur ajoutée	151 125	151 125	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	21 348	21 348	
Charges constatées d'avance	81 102	81 102	
<b>TOTAL</b>	<b>1 825 464</b>	<b>1 705 549</b>	<b>119 915</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

	Degré d'exigibilité du passif			
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 162 635	1 162 635		
- à plus d'1 an à l'origine	1 302 680	1 302 680		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 448 982	1 448 982		
Personnel et comptes rattachés	245 609	245 609		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 993	167 993		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 272	4 272		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	45 193	45 193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 618	31 618		
Groupe et associés (2)	64 268	64 268		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	184 217	184 217		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 657 469</b>	<b>4 657 469</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	133 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	502 707			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	293			

# Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

## Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		91 846
Créances rattachées à des participations		101 754
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		63 975
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	(553 897)	(76 608)	(477 289)
Résultat exceptionnel (y compris participations)	14 633		14 633
Résultat comptable	(539 263)	(76 608)	(462 655)

Commentaire

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 971	
Autres créances	4 208	33 469
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>6 179</b>	<b>33 469</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Créances rattachées à des participations</b>		
<b>Autres titres immobilisés</b>		
<b>Prêts</b>		
<b>Autres immobilisations financières</b>		
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>1 971</b>	
413100 Clients factures à établir	1 971	
<b>Autres créances</b>	<b>4 208</b>	<b>33 469</b>
409800 R R R. à obtenir, avoirs non reçus		6 303
468700 Produits à recevoir	4 208	27 166
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Disponibilités</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>6 179</b>	<b>33 469</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 095	7 577
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 973	275 408
Dettes fiscales et sociales	212 044	191 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	166 711	88 542
<b>TOTAL</b>	<b>397 823</b>	<b>563 453</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 095</b>	<b>7 577</b>
168840 EMPRUNT AUTRES ETABLIS CREDIT	1 095	1 366
518600 INTERETS COURUS A PAYER		6 211
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>17 973</b>	<b>275 408</b>
408100 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	17 973	275 408
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>212 044</b>	<b>191 926</b>
428200 DETTES PROV CONGES PAYES	123 271	110 961
438200 ORGAN SOC CHARGES CONGES PAYES	43 580	38 479
438600 ORGAN SOCIO AUTR CHARGE A PAYER		21 182
448600 Etat - Autres charges a payer	45 193	21 304
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	<b>166 711</b>	<b>88 542</b>
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	166 711	88 542
<b>TOTAL</b>	<b>397 823</b>	<b>563 453</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	81 102	176 845
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>81 102</b>	<b>176 845</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	3 406		3 406
Travaux			
Études			
Prestations de services	5 541 106	439 200	5 980 306
Ventes de marchandises	3 324 884	20 033	3 344 917
Produits des activités annexes	33 731	5 131	38 862
<b>TOTAL</b>	<b>8 903 127</b>	<b>464 364</b>	<b>9 367 491</b>

**CREA**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 507 157 euros**  
**Siège social : 215 Avenue de la Roche Parnale - ZI La Motte**  
**Longue**  
**74130 Bonneville**  
**350 205 134 RCS Annecy**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 JUIN 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à -462 655,28 euros de la manière suivante :

En totalité en diminution du compte « Autres réserves »

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

<b>Exercice clos le :</b>	<b>Montant dividende brut</b>
31 décembre 2014	17 000€
31 décembre 2015	0€
31 décembre 2016	0€

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2018**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
La Gérance

