



RCS : NANTES

Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00405

Numéro SIREN : 328 023 981

Nom ou dénomination : E L 2 D

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2017 sous le numéro de dépôt 8542

Déposé au Greffe

le 26 JUIN 2017

sous le N° 8542

RCS N° 83B 4105.

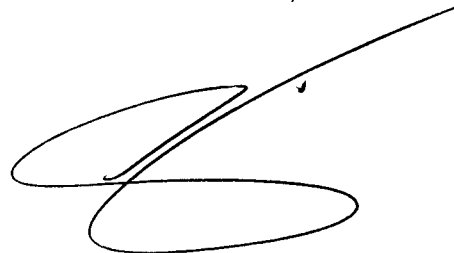
EL2D

7 rue Gustave Eiffel

44980 Sainte Luce sur Loire

Comptes annuels au 31 décembre 2016

Certifié conforme à l'original.



ROMANET AUDIT CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'Ordre des Pays de Loire
20, bd Émile Romanet • 44100 Nantes
Tél. 02 51 84 05 79 • Fax 02 40 71 91 13
www.romanet-audit.com
SARL au capital social de 24 000 €
SIRET 802 948 869 00010 • APE 6920Z
TVA FR 29 802 948 869



EL2D

7 rue Gustave Eiffel

44980 STE LUCE SUR LOIRE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

| | Pages |
|--|----------|
| - <i>Rapport de présentation</i> | 1 |
| COMPTES ANNUELS | |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 et 5 |
| - <i>Annexe</i> | 6 à 11 |
| DOSSIER DE GESTION | |
| - <i>Détail bilan</i> | 12 à 15 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 16 à 19 |
| - <i>Soldes intermédiaires de gestion</i> | 20 |
| DOSSIER FISCAL | |
| - <i>Liasse 2065</i> | 21 et 22 |
| - <i>Liasse 2067</i> | 23 |
| - <i>Liasses 2050 à 2059-F</i> | 24 à 41 |
| - <i>Liasses intégration fiscale (filiale)</i> | 42 à 47 |

ROMANET AUDIT CONSEIL

20 Bd Emile Romanet

44100 NANTES

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

EL2D
7 rue Gustave Eiffel
44980 STE LUCE SUR LOIRE

pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|-----------------|
| - Total du bilan, | 2 205 305 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 5 113 654 Euros |
| - Résultat net comptable, | 158 160 Euros |

Fait à NANTES
Le 02/03/2017

Jean-François MOULIN
Expert-Comptable



EL2D

7 rue Gustave Eiffel

44980 STE LUCE SUR LOIRE

COMPTES ANNUELS

ROMANET AUDIT CONSEIL

20 Bd Emile Romanet

44100 NANTES

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2016 12 | | | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|--|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 113 808 | 74 949 | 38 860 | 49 592 |
| | Fonds commercial (1) | 213 655 | | 213 655 | 213 655 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 68 929 | 34 023 | 34 907 | 6 111 |
| | Autres immobilisations corporelles | 148 995 | 58 584 | 90 411 | 39 487 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 462 | | 462 | 462 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 567 | | 7 567 | 19 567 | |
| Total II | 553 417 | 167 555 | 385 862 | 328 874 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 26 596 | | 26 596 | 26 741 |
| | En-cours de production de biens | 141 408 | | 141 408 | 86 558 |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 8 084 | | 8 084 | 9 133 |
| | Créances (3) | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 176 620 | 324 | 1 176 296 | 1 090 549 |
| | Autres créances | 200 889 | | 200 889 | 255 582 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 243 508 | | 243 508 | 147 665 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 22 662 | | 22 662 | 16 967 | |
| Total III | 1 819 767 | 324 | 1 819 443 | 1 633 195 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 373 185 | 167 879 | 2 205 305 | 1 962 069 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

7 567

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|--|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation | 300 000 | 140 000 |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | 14 000 | 14 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 145 621 | 145 621 |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 22 995 | 58 890- |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 158 160 | 81 886 |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | |
| | Total I | 640 777 | 322 617 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | |
| | Total II | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total III | | |
| DETTES (I) | Dettes financières | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 221 099 | 197 842 |
| | Concours bancaires courants | 326 034 | 263 664 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes d'exploitation | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 486 308 | 525 915 |
| | Dettes fiscales et sociales | 504 581 | 635 342 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 26 507 | 16 690 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (I) | | |
| | Total IV | 1 564 528 | 1 639 452 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 2 205 305 | 1 962 069 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 1 411 717 | 1 330 054 |

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2016 12 | | | Exercice N-1 31/12/2015 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 5 113 654 | | 5 113 654 | 4 204 077 | | 909 577 | 21.64 |
| Chiffre d'affaires NET | 5 113 654 | | 5 113 654 | 4 204 077 | | 909 577 | 21.64 |
| Production stockée | | | 54 850 | 153 568 | | 98 718 | 64.28 |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 11 350 | 17 842 | | 6 492 | 36.38 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 30 030 | 64 566 | | 34 535 | 53.49 |
| Autres produits | | | 156 | 50 | | 106 | 209.62 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 5 210 041 | 4 440 103 | | 769 938 | 17.34 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 693 274 | 1 577 998 | | 115 276 | 7.31 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 145 | 1 473 | | 1 328 | 90.13 |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 399 026 | 1 122 935 | | 276 090 | 24.59 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 63 446 | 44 790 | | 18 656 | 41.65 |
| Salaires et traitements | | | 1 339 997 | 1 151 756 | | 188 241 | 16.34 |
| Charges sociales | | | 461 127 | 369 451 | | 91 676 | 24.81 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 48 148 | 28 666 | | 19 482 | 67.96 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 324 | 210 | | 115 | 54.65 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 1 389 | 3 943 | | 2 554 | 64.77 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 5 006 877 | 4 301 222 | | 705 655 | 16.41 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 203 164 | 138 881 | | 64 283 | 46.29 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------|
| | 31/12/2016 | 12 | 31/12/2015 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | 9 | | 355 | 347 | 97.54 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 9 | | 355 | 347 | 97.54 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | 26 590 | | 21 738 | 4 851 | 22.32 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | 26 590 | | 21 738 | 4 851 | 22.32 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | 26 581 | | 21 383 | 5 198 | 24.31 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 176 583 | | 117 498 | 59 085 | 50.29 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 14 465 | | 3 485 | 10 980 | 315.11 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 16 883 | | 7 833 | 9 050 | 115.53 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | 13 043 | 13 043 | 100.00 |
| Total VII | | 31 348 | | 24 361 | 6 987 | 28.68 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 26 271 | | 69 332 | 43 061 | 62.11 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 4 900 | | 1 499 | 3 401 | 226.91 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 31 171 | | 70 831 | 39 660 | 55.99 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 177 | | 46 469 | 46 647 | 100.38 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 18 600 | | 10 857 | 29 457 | 271.32 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 5 241 398 | | 4 464 820 | 776 578 | 17.39 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | | 5 083 238 | | 4 382 934 | 700 304 | 15.98 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | | 158 160 | | 81 886 | 76 275 | 93.15 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 72 568 60 456

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2015-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er janvier 2010. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt supportée par la filiale est calculée comme si la société était imposée séparément.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un crédit d'impôt relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 67266€. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi a été utilisé pour financer des investissements et des dépenses de recrutement. Il a également servi à reconstituer le fonds de roulement de l'entreprise et à maintenir sa compétitivité prix.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | 321 790 | | 7 884 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 32 006 | | 36 923 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 4 814 | | 49 512 |
| Matériel de transport | 35 249 | | 4 696 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 55 594 | | 23 022 |
| TOTAL | 127 663 | | 114 153 |
| Autres titres immobilisés | 462 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 19 567 | | |
| TOTAL | 20 029 | | |
| TOTAL GENERAL | 469 482 | | 122 037 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | 2 210 | 327 464 | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 68 929 | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 2 910 | 51 416 | |
| Matériel de transport | | 20 982 | 18 963 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 78 616 | |
| TOTAL | | 23 892 | 217 925 | |
| Autres titres immobilisés | | | 462 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 12 000 | 7 567 | |
| TOTAL | | 12 000 | 8 029 | |
| TOTAL GENERAL | | 38 102 | 553 417 | |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | 58 542 | 17 867 | 1 460 | 74 949 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 25 896 | 8 127 | | 34 023 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 4 001 | 3 945 | 2 159 | 5 787 |
| Matériel de transport | 23 411 | 6 011 | 17 582 | 11 840 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 28 757 | 12 199 | | 40 956 |
| TOTAL | 82 065 | 30 282 | 19 741 | 92 606 |
| TOTAL GENERAL | 140 607 | 48 149 | 21 201 | 167 555 |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 17 867 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 8 127 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 3 945 | | | | |
| Matériel de transport | 6 011 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 12 199 | | | | |
| TOTAL | 30 282 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 48 149 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients | 210 | 324 | 209 | | 324 |
| TOTAL | 210 | 324 | 209 | | 324 |
| TOTAL GENERAL | 210 | 324 | 209 | | 324 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 324 | 209 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 7 567 | 7 567 | |
| Clients douteux ou litigieux | 725 | 725 | |
| Autres créances clients | 1 175 896 | 1 175 896 | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 250 | 6 250 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 307 | 307 | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 564 | 6 564 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 20 620 | 20 620 | |
| Groupe et associés | 151 438 | 151 438 | |
| Débiteurs divers | 15 710 | 15 710 | |
| Charges constatées d'avance | 22 662 | 22 662 | |
| TOTAL | 1 407 738 | 1 407 738 | |

ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 326 034 | 326 034 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 221 099 | 68 288 | 152 811 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 486 308 | 486 308 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 74 503 | 74 503 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 159 819 | 159 819 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 263 411 | 263 411 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 6 848 | 6 848 | | |
| Autres dettes | 26 507 | 26 507 | | |
| TOTAL | 1 564 528 | 1 411 717 | 152 811 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 76 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 52 743 | | | |

Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|--------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 16.0000 | 8 750 | 10 000 | | 18 750 |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-------------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 2 à 5 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 2 à 3 ans |
| Matériel de bureau et inform. | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les en cours de production ont été évalués à leur coût de production avec la méthode de l'avancement.

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
| | | | Augmentation | Diminution |
| Marchandises | | | | |
| Approvisionnements | | | | |
| - Autres approvisionnements | 26 596 | 26 741 | | 145 |
| Total I | 26 596 | 26 741 | | 145 |
| Production | | | | |
| Production en cours | | | | |
| - Travaux | 141 408 | 86 558 | 54 850 | |
| Total III | 141 408 | 86 558 | 54 850 | |
| Production stockée (ou déstockage de production) (II + III) | | | 54 850 | |

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 2 385 |
| Autres créances | 14 765 |
| Disponibilités | 9 |
| Total | 17 159 |

ANNEXE

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 598 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 208 |
| Dettes fiscales et sociales | 70 739 |
| Total | 100 544 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 22 662 |
| Total | 22 662 |

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|----------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - PCEA | 16 883 | 77500000 |
| - Indemnité Erecca/ ORECO | 10 000 | 77180000 |
| - Produits except. divers | 4 465 | 77180000 |
| Total | 31 348 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - VNC | 4 900 | 67500000 |
| - Amendes et pénalités | 1 934 | 67120000 |
| - Charges except. Erecca | 20 572 | 67100000 |
| - Charges except. diverses | 3 765 | 67180000 |
| Total | 31 171 | |

EL2D

7 rue Gustave Eiffel

44980 STE LUCE SUR LOIRE

DOSSIER DE GESTION

ROMANET AUDIT CONSEIL

20 Bd Emile Romanet

44100 NANTES

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 38 860 | 49 592 |
| 20500000 Logiciels informatiques | 113 808 | 108 134 |
| 28050000 Amort. logiciels info. | 74 949 | 58 542 |
| FONDS COMMERCIAL | 213 655 | 213 655 |
| 20700000 Fonds commercial | 83 847 | 83 847 |
| 20710000 Mali de fusion | 129 808 | 129 808 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 34 907 | 6 111 |
| 21500000 Matériel et outillage | 68 929 | 32 006 |
| 28150000 Amort. mat. & outillage | 34 023 | 25 896 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 90 411 | 39 487 |
| 21810000 Agencements aménagements | 51 416 | 4 814 |
| 21820000 Matériel de transport | 18 963 | 35 249 |
| 21830000 Mat. bureau & informatique | 58 449 | 46 747 |
| 21840000 Mobilier | 20 167 | 8 847 |
| 28181000 Amort. agencements aménagt. | 5 787 | 4 001 |
| 28182000 Amort. matériel transport | 11 840 | 23 411 |
| 28183000 Amort mat bureau & info | 32 352 | 21 790 |
| 28184000 Amortissement mobilier | 8 605 | 6 968 |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | 462 | 462 |
| 27100000 Autres titres immobilisés | 462 | 462 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 7 567 | 19 567 |
| 27500000 Dépôts & cautionnements | 7 567 | 19 567 |
| Total II | 385 862 | 328 874 |
| MATIERES PREMIERES. APPROVISIONNEMENTS | 26 596 | 26 741 |
| 32200000 Stocks fournitures | 26 596 | 26 741 |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS | 141 408 | 86 558 |
| 33500000 Travaux en cours | 141 408 | 86 558 |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | 8 084 | 9 133 |
| 40910000 Fourn - Avoirs à recevoir | 8 084 | 9 133 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 1 176 296 | 1 090 549 |
| 41100000 Clients | 1 173 510 | 1 052 621 |
| 41600000 Clients douteux | 725 | 461 |
| 41810000 Clients - Factures à établir | 2 385 | 37 676 |
| 49100000 Dépréciation comptes clients | 324 | 210 |
| AUTRES CREANCES | 200 889 | 255 582 |
| 40900000 Fourn - Acptes versés s/cdes | 945 | 1 099 |
| 42500000 Personnel - avances et acompte | 6 250 | 7 500 |
| 43750000 Pro BTP Cadres | 307 | |
| 44400000 Etat - impôt sur les bénéfices | 6 564 | |
| 44530000 TVA coll sous-traitance autoli | 1 634 | |
| 44562000 TVA déd. sur immos | 401 | 2 982 |
| 44566000 TVA déd. sur biens | 491 | 20 301 |
| 44566100 TVA déd. sur services | 16 126 | 14 320 |
| 44566400 TVA déd sous traitance autoliq | | 3 968 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 44580000 Tva à régulariser | 1 228 | |
| 44586000 TVA sur FNP et AAR | 741 | 2 709 |
| 45100200 CC OFC trésorerie | 83 952 | 90 827 |
| 45500500 CC OFC intégration fiscale | 67 486 | 103 384 |
| 46870000 Divers - Produits à recevoir | 14 765 | 8 492 |
| DISPONIBILITES | 243 508 | 147 665 |
| 51200400 BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE | | 26 |
| 51200500 CIO | | 674 |
| 51200600 BTP BANQUE | 169 524 | 88 504 |
| 51200700 BPA ERECCA | 6 458 | 28 337 |
| 51200800 CAISSE D'EPARGNE | 37 403 | |
| 51870000 Banque - intérêts courus à rec | 9 | |
| 51910300 OSEO RG DAILLY | 30 000 | 30 000 |
| 53000000 Caisse | 113 | 124 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 22 662 | 16 967 |
| 48610000 Charges constatées d'avance | 22 662 | 16 967 |
| Total III | 1 819 443 | 1 633 195 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 205 305 | 1 962 069 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|
| CAPITAL | 300 000 | 140 000 |
| 10100000 Capital social | 300 000 | 140 000 |
| RESERVE LEGALE | 14 000 | 14 000 |
| 10611000 Réserve légale | 14 000 | 14 000 |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | 145 621 | 145 621 |
| 10630000 Réserve statutaire ou contra. | 145 621 | 145 621 |
| REPORT A NOUVEAU | 22 995 | 58 890 |
| 11000000 Report à nouveau (créiteur) | 22 995 | |
| 11900000 Report à nouveau (débiteur) | | 58 890 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 158 160 | 81 886 |
| Total I | 640 777 | 322 617 |
| EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 221 099 | 197 842 |
| 16401300 Emprunt 76K€ serveur Anael | 25 019 | 50 331 |
| 16401400 Emprunt BPI ERECCA 60KE | 60 000 | 60 000 |
| 16401500 Emprunt BTP ERECCA 90KE | 73 996 | 86 047 |
| 16401600 Emprunt BTP 45K€ - aménagement | 36 170 | |
| 16401700 Emprunt CE 31K€ - aménagement | 25 914 | |
| 16480400 Emprunt BPA ERECCA Partner | | 1 464 |
| CONCOURS BANCAIRES COURANTS | 326 034 | 263 664 |
| 51860000 Banque - intérêts courus à pay | 1 598 | 1 767 |
| 51900300 OSEO DAILLY | 210 401 | 152 821 |
| 51900500 BTP BANQUE DAILLY | 88 840 | 109 076 |
| 51900600 Dailly Caisse d'Epargne | 25 196 | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 486 308 | 525 915 |
| 40100000 Fournisseurs | 458 101 | 493 789 |
| 40200000 Fournisseurs Chiro.plan | | 11 446 |
| 40810000 Fourn - Factures non parvenues | 28 208 | 20 679 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 504 581 | 635 342 |
| 42100000 Personnel - Rémunérations dues | 28 216 | 29 700 |
| 42110000 Personnel - Notes de frais | 2 141 | 2 233 |
| 42860000 Personnel - Intéressement | 44 146 | 29 374 |
| 43100000 Urssaf | 55 632 | 41 459 |
| 43300000 Dettes sociales plan | | 46 500 |
| 43710000 Caisse congés payés | 39 185 | 41 202 |
| 43730000 Pro BTP Cnro/Cnpo | 3 880 | 18 279 |
| 43730100 Pro BTP CNRO - Prév. / Mut. | 10 630 | |
| 43740000 Pro BTP ETAM | 5 959 | 22 030 |
| 43740100 Pro BTP ETAM - Prév. / Mut. | 8 819 | |
| 43750000 Pro BTP Cadres | | 2 521 |
| 43750100 Pro BTP CADRE - Prév. / Mut. | 2 179 | |
| 43760000 Taxe apprentissage | 7 439 | 7 074 |
| 43780000 Pro BTP gfc | 5 652 | 5 199 |
| 43780100 Pro BTP ccca | 699 | 436 |
| 43860000 Org sx charges à payer | 19 745 | 16 592 |
| 44300000 Dettes fiscales plan | | 11 794 |
| 44530000 TVA coll sous-traitance autoli | | 3 968 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 44551000 TVA à payer | 91 479 | 61 158 |
| 44551100 TVA à payer plan | | 95 133 |
| 44566400 TVA déd sous traitance autoliq | 1 634 | |
| 44573200 TVA coll. 19.6% POST JUGEMENT | 866 | 2 638 |
| 44574200 TVA coll. 7% POST JUGEMENT | 51 | 163 |
| 44576000 TVA collectée 20% | 149 121 | 147 530 |
| 44577000 TVA collectée 10% | 20 080 | 9 069 |
| 44580000 Tva à régulariser | | 33 014 |
| 44587000 TVA sur FAE et AAE | 179 | 5 486 |
| 44860000 Etat - Charges à payer | 6 848 | 2 790 |
| AUTRES DETTES | 26 507 | 16 690 |
| 41970000 Clients - Avoirs à établir | 2 470 | 4 930 |
| 46700000 Autres comptes débiteurs/crédi | 23 934 | 11 563 |
| 46720000 Retenues sur salaires | 104 | 197 |
| Total IV | 1 564 528 | 1 639 452 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 205 305 | 1 962 069 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2016 12 | 31/12/2015 12 | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE SERVICES | 5 113 654 | 4 204 077 | 909 577 | 21.64 |
| 70400000 Travaux à 19,6% | | 784 | 784 | 100.00 |
| 70410000 Travaux à 5,5% | | 18 375 | 18 375 | 100.00 |
| 70430000 Travaux à 20% | 4 158 664 | 3 525 401 | 633 263 | 17.96 |
| 70440000 Travaux à 10% | 575 429 | 500 957 | 74 473 | 14.87 |
| 70450000 Travaux exonérés de TVA | 379 560 | 158 560 | 221 000 | 139.38 |
| Chiffre d'affaires NET | 5 113 654 | 4 204 077 | 909 577 | 21.64 |
| PRODUCTION STOCKEE | 54 850 | 153 568 | 98 718 | 64.28 |
| 71340000 Variation travaux en cours | 54 850 | 153 568 | 98 718 | 64.28 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 11 350 | 17 842 | 6 492 | 36.38 |
| 74000000 Subventions d'exploitation | | 7 943 | 7 943 | 100.00 |
| 74010000 Aides à l'emploi | 11 350 | 9 899 | 1 451 | 14.65 |
| REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF. DE CHARGES | 30 030 | 64 566 | 34 535 | 53.49 |
| 78150000 Repris. prov. risques et char. | | 37 116 | 37 116 | 100.00 |
| 78174000 Repris. dépréc. cptes clts. | 210 | 3 946 | 3 737 | 94.69 |
| 79110000 Transferts de charges IJ | 22 190 | 12 301 | 9 888 | 80.38 |
| 79110100 Rembt assurances auto | 4 186 | 6 339 | 2 153 | 33.96 |
| 79110200 Rembt assurances autres | 2 945 | 1 272 | 1 673 | 131.53 |
| 79120000 Transferts de charges 20% | 500 | | 500 | |
| 79150000 Rembt frais de formations | | 3 591 | 3 591 | 100.00 |
| AUTRES PRODUITS | 156 | 50 | 106 | 209.62 |
| 75810000 Différences de règlement | 156 | 50 | 106 | 209.62 |
| Total des Produits d'exploitation | 5 210 041 | 4 440 103 | 769 938 | 17.34 |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 1 693 274 | 1 577 998 | 115 276 | 7.31 |
| 60221000 Achats fournitures | 1 699 511 | 1 577 998 | 121 513 | 7.70 |
| 60900000 Rabais, remises & ristourn. ob | 6 237 | | 6 237 | |
| VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.) | 145 | 1 473 | 1 328 | 90.13 |
| 60320000 Variation stock fournis. | 145 | 1 473 | 1 328 | 90.13 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 1 399 026 | 1 122 935 | 276 090 | 24.59 |
| 60410000 Sous traitance auto-liquidée | 325 464 | 256 305 | 69 159 | 26.98 |
| 60611000 Eau électricité | 8 824 | 4 724 | 4 100 | 86.78 |
| 60612000 Carburant | 51 438 | 43 373 | 8 065 | 18.59 |
| 60616000 Petit matériel de bureau | 8 166 | 3 177 | 4 989 | 157.06 |
| 60630000 Petit outillage | 11 140 | 9 363 | 1 777 | 18.98 |
| 60640000 Fournitures administratives | 9 903 | 6 030 | 3 873 | 64.24 |
| 60641000 Frais de dossier | 1 192 | 1 370 | 179 | 13.05 |
| 60650000 Hygiène et sécurité | 14 210 | 2 143 | 12 066 | 562.92 |
| 60660000 Produits entretien | 514 | 137 | 377 | 275.34 |
| 61110000 Sous traitance bureau études | 15 362 | 41 342 | 25 980 | 62.84 |
| 61130000 Sous traitance surveillance | 613 | 606 | 7 | 1.14 |
| 61140000 Sous traitance standard tél. | 1 419 | 1 265 | 154 | 12.19 |
| 61220000 Leasing véhicules et matériel | 72 568 | 60 456 | 12 112 | 20.03 |
| 61310000 Locations immobilières | 69 500 | 36 019 | 33 481 | 92.95 |
| 61350000 Locations outillage | 38 809 | 49 513 | 10 703 | 21.62 |
| 61351000 LLD DIAC CLIO | 834 | | 834 | |
| 61352000 LLD TEMSYS VOLVO | 2 642 | | 2 642 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| 61400000 Charges locatives copropriété | | 581 | 581 | 100.00 |
| 61520000 Entretien mat. transport | 24 951 | 26 675 | 1 724 | 6.46 |
| 61530000 Maintenance informatique | 30 695 | 14 538 | 16 158 | 111.14 |
| 61550000 Entretien matériel outil. | 4 380 | 1 983 | 2 398 | 120.95 |
| 61560000 Entretien des locaux | 16 207 | 7 115 | 9 091 | 127.77 |
| 61600000 Assurances MAAF - locaux | 1 991 | 1 303 | 688 | 52.77 |
| 61600100 Assurances SMA flotte véhic. | 20 322 | 22 458 | 2 136 | 9.51 |
| 61600200 Assurances SMA CAP2000 | 29 312 | 20 237 | 9 075 | 44.84 |
| 61600400 Assurances SMA Ouvriers | 9 139 | 7 935 | 1 203 | 15.16 |
| 61600500 Assurances SMA Vie | 8 385 | 5 967 | 2 419 | 40.53 |
| 61600600 Assurances emprunts | 564 | 430 | 134 | 31.22 |
| 61700000 Etudes et recherches | 500 | 3 300 | 2 800 | 84.85 |
| 61810000 Documentation | 3 878 | 4 417 | 538 | 12.19 |
| 61850000 Frais colloques et formations | 19 041 | 26 126 | 7 085 | 27.12 |
| 62110000 Personnel intérimaire | 273 514 | 215 141 | 58 373 | 27.13 |
| 62260000 Honoraires | 21 229 | 26 465 | 5 236 | 19.78 |
| 62270000 Frais d'actes et contentieux | 2 321 | 3 648 | 1 327 | 36.37 |
| 62310000 Annonces et insertions | | 1 744 | 1 744 | 100.00 |
| 62320000 Publicité | 6 086 | 20 449 | 14 363 | 70.24 |
| 62340000 Cadeaux à la clientèle | 3 952 | 3 947 | 6 | 0.14 |
| 62350000 Inauguration | 9 043 | | 9 043 | |
| 62380000 Dons pourboires | 2 295 | 530 | 1 765 | 333.02 |
| 62510000 Frais divers de chantiers | 16 553 | 25 859 | 9 306 | 35.99 |
| 62520000 Missions et réceptions | 15 025 | 7 672 | 7 353 | 95.84 |
| 62531000 Frais kilométriques | 1 686 | 13 790 | 12 104 | 87.77 |
| 62620000 Poste et Téléphone | 26 448 | 28 993 | 2 545 | 8.78 |
| 62650000 Management fées | 200 000 | 100 000 | 100 000 | 100.00 |
| 62700000 Commissions et frais bancaires | 13 605 | 13 398 | 206 | 1.54 |
| 62800000 Cotisations professionnelles | 5 305 | 2 412 | 2 894 | 119.99 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 63 446 | 44 790 | 18 656 | 41.65 |
| 63310000 Taxe d'Apprentissage | 7 439 | 6 402 | 1 037 | 16.20 |
| 63330000 Taxe Formation continue | 13 301 | 14 279 | 978 | 6.85 |
| 63511000 Contrib. Eco. Territoriale | 20 224 | 15 320 | 4 905 | 32.01 |
| 63513000 Taxe Foncière | 6 523 | 1 330 | 5 193 | 390.42 |
| 63514000 Taxe Véhicules de Société | 1 422 | 836 | 586 | 70.10 |
| 63515000 Taxe Effort construction | 5 075 | 3 607 | 1 468 | 40.70 |
| 63582000 Cartes grises | 3 622 | 4 526 | 904 | 19.97 |
| 63710000 Taxe Handicapés | 5 841 | 3 690 | 2 150 | 58.27 |
| 63760000 Taxe Organic (C3S) | | 5 200 | 5 200 | 100.00 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 1 339 997 | 1 151 756 | 188 241 | 16.34 |
| 64110000 Salaires et appointements | 1 105 765 | 945 599 | 160 166 | 16.94 |
| 64120000 Congés payés | 213 491 | 182 821 | 30 671 | 16.78 |
| 64140000 Indem. non imposables | 19 341 | 21 017 | 1 676 | 7.98 |
| 64150000 Gratification stagiaire | 1 400 | 2 319 | 919 | 39.63 |
| CHARGES SOCIALES | 461 127 | 369 451 | 91 676 | 24.81 |
| 64510000 Urssaf | 352 117 | 285 593 | 66 524 | 23.29 |
| 64530000 Cnro (ret & prev.) | 58 684 | 55 835 | 2 849 | 5.10 |
| 64540000 Retraite et prévoyance ETAM | 54 375 | 35 215 | 19 160 | 54.41 |
| 64552000 Retraite cadres + prév. cadres | 14 200 | 16 365 | 2 165 | 13.23 |
| 64590000 Crédit d'impôt CICE | 67 266 | 56 735 | 10 531 | 18.56 |
| 64710000 Médecine du travail | 4 870 | 3 803 | 1 067 | 28.05 |
| 64800000 Charges de pers. Intéressement | 44 146 | 29 374 | 14 772 | 50.29 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2016 12 | 31/12/2015 12 | Euros | % |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 48 148 | 28 666 | 19 482 | 67.96 |
| 68111000 Dot. amort. immos incorp. | 17 867 | 13 023 | 4 844 | 37.20 |
| 68112000 Dot. amorts. immos. corporel. | 30 281 | 15 643 | 14 638 | 93.57 |
| DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT | 324 | 210 | 115 | 54.65 |
| 68174000 Dotation dépréc. cptes clts | 324 | 210 | 115 | 54.65 |
| AUTRES CHARGES | 1 389 | 3 943 | 2 554 | 64.77 |
| 65440000 Pertes sur créances irrec. | 1 347 | 3 904 | 2 557 | 65.49 |
| 65810000 Différences de règlement | 42 | 39 | 3 | 7.11 |
| Total des Charges d'exploitation | 5 006 877 | 4 301 222 | 705 655 | 16.41 |
| Résultat d'exploitation | 203 164 | 138 881 | 64 283 | 46.29 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 9 | 355 | 347 | 97.54 |
| 76300000 Revenus autres créances | 9 | 355 | 347 | 97.54 |
| Total des Produits financiers | 9 | 355 | 347 | 97.54 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 26 590 | 21 738 | 4 851 | 22.32 |
| 66110000 Intérêts d'emprunt | 7 718 | 6 811 | 907 | 13.32 |
| 66160000 Intérêts de découvert | 8 588 | 6 050 | 2 538 | 41.96 |
| 66170000 Intérêts Dailly | 10 283 | 8 877 | 1 406 | 15.83 |
| Total des Charges financières | 26 590 | 21 738 | 4 851 | 22.32 |
| Résultat financier | 26 581 | 21 383 | 5 198 | 24.31 |
| Résultat courant avant impôts | 176 583 | 117 498 | 59 085 | 50.29 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 14 465 | 3 485 | 10 980 | 315.11 |
| 77180000 Produits exceptionnels | 14 465 | 377 | 14 088 | NS |
| 77180100 Produits abandons | | 3 107 | 3 107 | 100.00 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 16 883 | 7 833 | 9 050 | 115.53 |
| 77500000 Pdt cession element actif | 16 883 | 7 833 | 9 050 | 115.53 |
| REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | | 13 043 | 13 043 | 100.00 |
| 78750000 Repris.s/prov. exceptionnelles | | 13 043 | 13 043 | 100.00 |
| Total des Produits exceptionnels | 31 348 | 24 361 | 6 987 | 28.68 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 26 271 | 69 332 | 43 061 | 62.11 |
| 67100000 Charges excep. gestion | 20 572 | 37 601 | 17 029 | 45.29 |
| 67120000 Amendes et pénalités | 1 934 | 338 | 1 596 | 472.00 |
| 67180000 Autres charges except. de gest | 3 765 | 31 393 | 27 628 | 88.01 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 4 900 | 1 499 | 3 401 | 226.91 |
| 67500000 VNC actifs cédés | 4 900 | 1 499 | 3 401 | 226.91 |
| Total des Charges exceptionnelles | 31 171 | 70 831 | 39 660 | 55.99 |

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| | Exercice N 31/12/2016 | 12 | % CA | Exercice N-1 31/12/2015 | 12 | Ecart N / N-1 | | |
|---|--------------------------|----|---------|----------------------------|----|---------------|---------|--------|
| | | | | | | Euros | % | |
| Ventes marchandises + Production | 5 168 504 | | 100.00 | 4 357 645 | | 100.00 | 810 859 | 18.61 |
| + Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | | | |
| Marge commerciale | | | | | | | | |
| + Production vendue | 5 113 654 | | 98.94 | 4 204 077 | | 96.48 | 909 577 | 21.64 |
| + Production stockée ou déstockage | 54 850 | | 1.06 | 153 568 | | 3.52 | 98 718 | 64.28 |
| + Production immobilisée | | | | | | | | |
| Production de l'exercice | 5 168 504 | | 100.00 | 4 357 645 | | 100.00 | 810 859 | 18.61 |
| - Matières premières, approvisionnements consommés | 1 693 420 | | 32.76 | 1 579 471 | | 36.25 | 113 948 | 7.21 |
| - Sous traitance directe | 342 858 | | 6.63 | 299 518 | | 6.87 | 43 340 | 14.47 |
| Marge brute de production | 3 132 226 | | 60.60 | 2 478 655 | | 56.88 | 653 571 | 26.37 |
| Marge brute globale | 3 132 226 | | 60.60 | 2 478 655 | | 56.88 | 653 571 | 26.37 |
| - Autres achats + charges externes | 782 653 | | 15.14 | 608 276 | | 13.96 | 174 377 | 28.67 |
| Valeur ajoutée | 2 349 573 | | 45.46 | 1 870 379 | | 42.92 | 479 194 | 25.62 |
| + Subventions d'exploitation | 11 350 | | 0.22 | 17 842 | | 0.41 | 6 492 | 36.38 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 63 446 | | 1.23 | 44 790 | | 1.03 | 18 656 | 41.65 |
| - Salaires du personnel | 1 613 511 | | 31.22 | 1 366 897 | | 31.37 | 246 614 | 18.04 |
| - Charges sociales du personnel | 461 127 | | 8.92 | 369 451 | | 8.48 | 91 676 | 24.81 |
| Excédent brut d'exploitation | 222 839 | | 4.31 | 107 083 | | 2.46 | 115 756 | 108.10 |
| + Autres produits de gestion courante | 156 | | | 50 | | | 106 | 209.62 |
| - Autres charges de gestion courante | 1 389 | | 0.03 | 3 943 | | 0.09 | 2 554 | 64.77 |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges | 30 030 | | 0.58 | 64 566 | | 1.48 | 34 535 | 53.49 |
| - Dotations aux amortissements | 48 148 | | 0.93 | 28 666 | | 0.66 | 19 482 | 67.96 |
| - Dotations aux provisions | 324 | | 0.01 | 210 | | | 115 | 54.65 |
| Résultat d'exploitation | 203 164 | | 3.93 | 138 881 | | 3.19 | 64 283 | 46.29 |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun | | | | | | | | |
| + Produits financiers | 9 | | | 355 | | 0.01 | 347 | 97.54 |
| - Charges financières | 26 590 | | 0.51 | 21 738 | | 0.50 | 4 851 | 22.32 |
| Résultat courant | 176 583 | | 3.42 | 117 498 | | 2.70 | 59 085 | 50.29 |
| + Produits exceptionnels | 31 348 | | 0.61 | 24 361 | | 0.56 | 6 987 | 28.68 |
| - Charges exceptionnelles | 31 171 | | 0.60 | 70 831 | | 1.63 | 39 660 | 55.99 |
| Résultat exceptionnel | 177 | | | 46 469 | | 1.07 | 46 647 | 100.38 |
| - Impôt sur les bénéfices | 18 600 | | 0.36 | 10 857 | | 0.25 | 29 457 | 271.32 |
| - Participation des salariés | | | | | | | | |
| Résultat NET | 158 160 | | 3.06 | 81 886 | | 1.88 | 76 275 | 93.15 |

E L 2 D
Société par actions simplifiée au capital 300.000 euros
Siège social : 7, rue Gustave Eiffel – 44980 Sainte Luce-sur-Loire
328 023 981 R.C.S. Nantes

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 24 MAI 2017

TEXTE DE LA DECISION PROPOSEE

TROISIEME DECISION

Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président, décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 158.160 euros de la manière suivante :

Origine :

| | |
|---|---------------|
| - Réserve légale : | 14.000 euros |
| - Réserve statutaire et contractuelle : | 145.621 euros |
| - Report à nouveau bénéficiaire : | 22.995 euros |
| - Résultat de l'exercice : Bénéfice de | 158.160 euros |

Affectation :

| | |
|--|-------------------------|
| - Affectation au poste « Réserve légale » bénéficiaire, soit | 7.908 euros |
| qui serait ainsi porté de | 14.000 euros |
| à | 21.908 euros |
| - Affectation à titre de dividende, soit | 90.000 euros |
| Soit environ | 10,286 euros par action |
| - Affectation au poste « Report à nouveau » bénéficiaire, soit | 60.252 euros |
| qui serait ainsi porté de | 22.995 euros |
| à | 83.247 euros |

L'Associé Unique prend acte que sur le plan fiscal :

- par application des dispositions de l'article 112 1° du Code général des impôts, cette distribution n'est pas constitutive d'un remboursement d'apports ;
- cette distribution est soumise à la fiscalité sur les dividendes.

L'Associé Unique décide que la mise en paiement aura lieu à compter de la date des présentes et décide de conférer tous pouvoirs au Président à l'effet de mettre en œuvre la présente décision et notamment de (i) prendre toute mesure nécessaire ou utile à la réalisation de la distribution objet de la présente décision et (ii) plus généralement, procéder à toutes constatations, communications, actes confirmatifs ou supplétifs et formalités qui s'avèreraient nécessaires.

L'Associé Unique prend également acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

TEXTE DE LA DECISION ADOPTEE

TROISIEME DECISION

Affectation et répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président, décide, sur proposition du Président, d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 158.160 euros de la manière suivante :

Origine :

| | |
|---|---------------|
| - Réserve légale : | 14.000 euros |
| - Réserve statutaire et contractuelle : | 145.621 euros |
| - Report à nouveau bénéficiaire : | 22.995 euros |
| - Résultat de l'exercice : Bénéfice de | 158.160 euros |

Affectation :

| | |
|--|-------------------------|
| - Affectation au poste « Réserve légale » bénéficiaire, soit | 7.908 euros |
| qui serait ainsi porté de | 14.000 euros |
| à | 21.908 euros |
| - Affectation à titre de dividende, soit | 90.000 euros |
| Soit environ | 10,286 euros par action |
| - Affectation au poste « Report à nouveau » bénéficiaire, soit | 60.252 euros |
| qui serait ainsi porté de | 22.995 euros |
| à | 83.247 euros |

L'Associé Unique prend acte que sur le plan fiscal :

- par application des dispositions de l'article 112 1° du Code général des impôts, cette distribution n'est pas constitutive d'un remboursement d'apports ;
- cette distribution est soumise à la fiscalité sur les dividendes.

L'Associé Unique décide que la mise en paiement aura lieu à compter de la date des présentes et décide de conférer tous pouvoirs au Président à l'effet de mettre en œuvre la présente décision et

notamment de (i) prendre toute mesure nécessaire ou utile à la réalisation de la distribution objet de la présente décision et (ii) plus généralement, procéder à toutes constatations, communications, actes confirmatifs ou supplétifs et formalités qui s'avèreraient nécessaires.

L'Associé Unique prend également acte de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

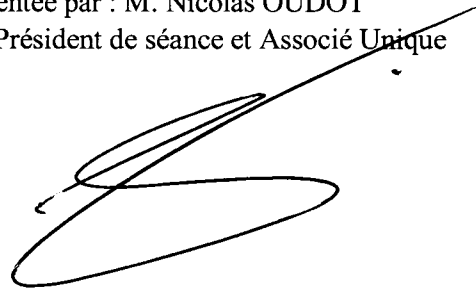
Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

« Extrait certifié conforme à l'original »

Par : OFC

Représentée par : M. Nicolas OUDOT

Titre : Président de séance et Associé Unique



STREGO AUDIT - NANTES

5 rue Albert Londres
BP 20303
44303 NANTES CEDEX 3
Tél : 02 40 50 12 61
Fax : 01 57 67 47 29
Strego.nantes@strego.fr

EL2D

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €uros
Siège social : 7 rue Gustave Eiffel
44980 SAINTE-LUCE SUR LOIRE

RCS NANTES 328 023 981

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

EL2D

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €uros
Siège social : 7 rue Gustave Eiffel
44980 SAINTE-LUCE SUR LOIRE

RCS NANTES 328 023 981

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'Associée,

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

- Le contrôle des comptes annuels de la société **EL2D**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

- La note « Evaluation des produits et en-cours » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des travaux en cours.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 établi par le Président et dans les documents adressés à l'associée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nantes, le 9 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT



Vincent PIERRE

BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2016 12 | | | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 113 808 | 74 949 | 38 860 | 49 592 |
| Fonds commercial (1) | 213 655 | | 213 655 | 213 655 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 68 929 | 34 023 | 34 907 | 6 111 |
| Autres immobilisations corporelles | 148 995 | 58 584 | 90 411 | 39 487 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 462 | | 462 | 462 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 567 | | 7 567 | 19 567 |
| Total II | 553 417 | 167 555 | 385 862 | 328 874 |
| Stocks et en cours | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 26 596 | | 26 596 | 26 741 |
| En-cours de production de biens | 141 408 | | 141 408 | 86 558 |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 8 084 | | 8 084 | 9 133 |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 176 620 | 324 | 1 176 296 | 1 090 549 |
| Autres créances | 200 889 | | 200 889 | 255 582 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 243 508 | | 243 508 | 147 665 |
| Charges constatées d'avance (3) | 22 662 | | 22 662 | 16 967 |
| Total III | 1 819 767 | 324 | 1 819 443 | 1 633 195 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 373 185 | 167 879 | 2 205 305 | 1 962 069 |

Strego Audit

Commissaire aux comptes

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

7 567

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2016 12 | Exercice N-1 31/12/2015 12 |
|--|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 300 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts de réévaluation | 300 000 | 140 000 |
| | Réserves | | |
| | Réserve légale | 14 000 | 14 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 145 621 | 145 621 |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 22 995 | 58 890 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 158 160 | 81 886 |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | |
| | Total I | 640 777 | 322 617 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | |
| | Total II | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total III | | |
| DETTES (I) | Dettes financières | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 221 099 | 197 842 |
| | Concours bancaires courants | 326 034 | 263 664 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 486 308 | 525 915 | |
| Dettes fiscales et sociales | 504 581 | 635 342 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 26 507 | 16 690 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total IV | 1 564 528 | 1 639 452 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 2 205 305 | 1 962 069 |

(1) Dont à moins d'un an

Strego Audit
Commissaire aux comptes

1 411 717

1 330 054

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2016 12 | | | Exercice N-1 31/12/2015 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 5 113 654 | | 5 113 654 | 4 204 077 | | 909 577 | 21.64 |
| Chiffre d'affaires NET | 5 113 654 | | 5 113 654 | 4 204 077 | | 909 577 | 21.64 |
| Production stockée | | | 54 850 | 153 568 | | 98 718 | 64.28 |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 11 350 | 17 842 | | 6 492 | 36.38 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 30 030 | 64 566 | | 34 535 | 53.49 |
| Autres produits | | | 156 | 50 | | 106 | 209.62 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 5 210 041 | 4 440 103 | | 769 938 | 17.34 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 693 274 | 1 577 998 | | 115 276 | 7.31 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 145 | 1 473 | | 1 328 | 90.13 |
| Autres achats et charges externes * | | | 1 399 026 | 1 122 935 | | 276 090 | 24.59 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 63 446 | 44 790 | | 18 656 | 41.65 |
| Salaires et traitements | | | 1 339 997 | 1 151 756 | | 188 241 | 16.34 |
| Charges sociales | | | 461 127 | 369 451 | | 91 676 | 24.81 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 48 148 | 28 666 | | 19 482 | 67.96 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 324 | 210 | | 115 | 54.65 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 1 389 | 3 943 | | 2 554 | 64.77 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 5 006 877 | 4 301 222 | | 705 655 | 16.41 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 203 164 | 138 881 | | 64 283 | 46.29 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

Strego Audit

Commissaire aux comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2016 | 12 | 31/12/2015 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 9 | | 355 | | 347 | 97.54 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 9 | | 355 | | 347 | 97.54 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 26 590 | | 21 738 | | 4 851 | 22.32 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 26 590 | | 21 738 | | 4 851 | 22.32 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 26 581 | | 21 383 | | 5 198 | 24.31 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 176 583 | | 117 498 | | 59 085 | 50.29 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 14 465 | | 3 485 | | 10 980 | 315.11 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 16 883 | | 7 833 | | 9 050 | 115.53 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 13 043 | | 13 043 | 100.00 |
| Total VII | 31 348 | | 24 361 | | 6 987 | 28.68 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 26 271 | | 69 332 | | 43 061 | 62.11 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 4 900 | | 1 499 | | 3 401 | 226.91 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 31 171 | | 70 831 | | 39 660 | 55.99 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 177 | | 46 469 | | 46 647 | 100.38 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 18 600 | | 10 857 | | 29 457 | 271.32 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 5 241 398 | | 4 464 820 | | 776 578 | 17.39 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 5 083 238 | | 4 382 934 | | 700 304 | 15.98 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 158 160 | | 81 886 | | 76 275 | 93.15 |
| | 72 568 | | 60 456 | | | |

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

Strego Audit

Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires**Intégration fiscale**

La société fait partie d'un groupe intégré fiscalement depuis le 1er janvier 2010. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt supportée par la filiale est calculée comme si la société était imposée séparément.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un crédit d'impôt relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 67266€. La société a demandé un préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi a été utilisé pour financer des investissements et des dépenses de recrutement. Il a également servi à reconstituer le fonds de roulement de l'entreprise et à maintenir sa compétitivité prix.

Strego Audit

Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 7 884 |
| TOTAL | 321 790 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 32 006 | | 36 923 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 4 814 | | 49 512 |
| Matériel de transport | 35 249 | | 4 696 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 55 594 | | 23 022 |
| TOTAL | 127 663 | | 114 153 |
| Autres titres immobilisés | 462 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 19 567 | | |
| TOTAL | 20 029 | | |
| TOTAL GENERAL | 469 482 | | 122 037 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 2 210 | 327 464 | |
| TOTAL | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 68 929 | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 2 910 | 51 416 | |
| Matériel de transport | | 20 982 | 18 963 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 78 616 | |
| TOTAL | | 23 892 | 217 925 | |
| Autres titres immobilisés | | | 462 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 12 000 | 7 567 | |
| TOTAL | | 12 000 | 8 029 | |
| TOTAL GENERAL | | 38 102 | 553 417 | |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | | 17 867 | 1 460 | 74 949 |
| TOTAL | 58 542 | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 25 896 | 8 127 | | 34 023 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 4 001 | 3 945 | 2 159 | 5 787 |
| Matériel de transport | 23 411 | 6 011 | 17 582 | 11 840 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 28 757 | 12 199 | | 40 956 |
| TOTAL | 82 065 | 30 282 | 19 741 | 92 606 |
| TOTAL GENERAL | 140 607 | 48 149 | 21 201 | 167 555 |

Strego Audit
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 17 867 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 8 127 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 3 945 | | | | |
| Matériel de transport | 6 011 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 12 199 | | | | |
| TOTAL | 30 282 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 48 149 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients | 210 | 324 | 209 | | 324 |
| TOTAL | 210 | 324 | 209 | | 324 |
| TOTAL GENERAL | 210 | 324 | 209 | | 324 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 324 | 209 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 7 567 | 7 567 | |
| Clients douteux ou litigieux | 725 | 725 | |
| Autres créances clients | 1 175 896 | 1 175 896 | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 250 | 6 250 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 307 | 307 | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 564 | 6 564 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 20 620 | 20 620 | |
| Groupe et associés | 151 438 | 151 438 | |
| Débiteurs divers | 15 710 | 15 710 | |
| Charges constatées d'avance | 22 662 | 22 662 | |
| TOTAL | 1 407 738 | 1 407 738 | |

Strego Audit
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 326 034 | 326 034 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 221 099 | 68 288 | 152 811 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 486 308 | 486 308 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 74 503 | 74 503 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 159 819 | 159 819 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 263 411 | 263 411 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 6 848 | 6 848 | | |
| Autres dettes | 26 507 | 26 507 | | |
| TOTAL | 1 564 528 | 1 411 717 | 152 811 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 76 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 52 743 | | | |

Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|--------|------------|--------|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions | 16.0000 | 8 750 | 10 000 | | 18 750 |

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature | Montant des éléments | | | | Montant de la dépréciation |
|--------------------|----------------------|-----------|-----------------|--------|----------------------------|
| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Global | |
| Apport EI | | | 60 980 | 60 980 | |
| Acquisition Erecca | 22 867 | | | 22 867 | |
| Total | 22 867 | | 60 980 | 83 847 | |

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Strego Audit

Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-------------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 1 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 2 à 5 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 2 à 3 ans |
| Matériel de bureau et inform. | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les en cours de production ont été évalués à leur coût de production avec la méthode de l'avancement.

Strego Audit
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|------------|
| | | | Augmentation | Diminution |
| Marchandises | | | | |
| Approvisionnements | | | | |
| - Autres approvisionnements | 26 596 | 26 741 | | 145 |
| Total I | 26 596 | 26 741 | | 145 |
| Production | | | | |
| Production en cours | | | | |
| - Travaux | 141 408 | 86 558 | 54 850 | |
| Total III | 141 408 | 86 558 | 54 850 | |
| Production stockée (ou déstockage de production) (II + III) | | | 54 850 | |

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 2 385 |
| Autres créances | 14 765 |
| Disponibilités | 9 |
| Total | 17 159 |

Strego Audit
Commissaire aux comptes

ANNEXE

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 598 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 208 |
| Dettes fiscales et sociales | 70 739 |
| Total | 100 544 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 22 662 |
| Total | 22 662 |

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|----------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - PCEA | 16 883 | 77500000 |
| - Indemnité Erecca/ ORECO | 10 000 | 77180000 |
| - Produits except. divers | 4 465 | 77180000 |
| Total | 31 348 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - VNC | 4 900 | 67500000 |
| - Amendes et pénalités | 1 934 | 67120000 |
| - Charges except. Erecca | 20 572 | 67100000 |
| - Charges expcet. diverses | 3 765 | 67180000 |
| Total | 31 171 | |

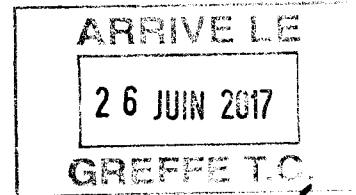
Strego Audit
Commissaire aux comptes

PARIS

47, rue de Monceau
75008 PARIS

Tél. : +33 (0)1 53 96 20 00

Fax : +33 (0)1 53 96 20 01



CS 45,48 €

**GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE NANTES**
Service Dépôt des Comptes Annuels
2 Ter, quai François Mitterrand
44000 Nantes

Paris, le 22 juin 2017

Références à rappeler impérativement

Aff. : EL2D / Suivi juridique

N/Réf. : 75170712 – CYGAR

Par LRAR

Chère Madame, Cher Monsieur,

Dans le cadre du dépôt des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016 de la société EL2D (la « Société »), nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli :

- un (1) exemplaire original des comptes annuels certifiés conformes par le représentant légal de la Société ;
- un (1) exemplaire original de l'affectation du résultat en date du 24 mai 2017 certifiée conforme par le représentant légal de la Société ;
- un (1) exemplaire original du rapport du commissaire aux comptes en date du 9 mai 2017 ; et
- un (1) chèque BTP BANQUE n°1577649 d'un montant de 45,48 euros libellé à l'ordre du Greffe du Tribunal de commerce de Nantes.

Nous vous serions reconnaissants de bien vouloir établir votre facture à l'ordre de la société EL2D et de nous la transmettre, accompagnée du récépissé de dépôt des comptes.

Vous en souhaitant bonne réception et restant à votre disposition pour toute précision ou indication sur ce qui précède, nous vous prions d'agréer, Chère Madame, Cher Monsieur, l'expression de notre respectueuse considération.

Laura PICOULET
Juriste

www.simonassocies.com

www.lettredesreseaux.com