

RCS : SAVERNE  
Code greffe : 6751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00258  
Numéro SIREN : 477 754 881  
Nom ou dénomination : ZENITH UNION D ENTREPRISES

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2017 sous le numéro de dépôt 1201

11 6 MAI 2017

de B 258

B. B. B.

**ZENITH UNION D'ENTREPRISES SAS**

S.A.S. au capital de 450 000,00 Euros

**Siège social :** 20 ROUTE DE NEUWILLER  
67330 BOUXWILLER

**R.C.S :** SAVERNE B 477 754 881

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 27/04/2017**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2016

L'exercice clos le 31/12/2016 fait ressortir un **bénéfice** de **41 165,45** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **541 393,63** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **582 559,08** Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de 582 559,08 Euros

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Dividendes versées</i>	<i>Prélèvements sociaux</i>	<i>Dividendes nets</i>
31/12/2015	0,00 Euros	0,00 Euros	0,00 Euros
31/12/2014	150 000,00 Euros	0,00 Euros	150 000,00 Euros
31/12/2013	210 000,00 Euros	0,00 Euros	210 000,00 Euros

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

Certifié conforme  
Le Président



## **Etats financiers au 31/12/2016**

# **Comptes annuels**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 074		1 074	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	4 993	2 097	2 896	857	
Immobilisations en cours	78 677		78 677	24 478	
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 994 992		6 994 992	7 008 202	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	22 500		22 500	22 500	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 102 236</b>	<b>2 097</b>	<b>7 100 138</b>	<b>7 056 038</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	71 447		71 447	68 395	
Autres créances	2 355 399	460 000	1 895 399	2 379 157	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	52 918		52 918	12 386	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 373		7 373	1 320
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 487 137</b>	<b>460 000</b>	<b>2 027 137</b>	<b>2 461 258</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>9 589 373</b>	<b>462 097</b>	<b>9 127 275</b>	<b>9 517 296</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 021 500

162 719

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2016	31/12/2015
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	450 000	450 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	50	50
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	45 000	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 000 000	2 000 000
	Report à nouveau	541 394	516 296
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>41 165</b>	<b>25 098</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 077 609</b>	<b>3 036 444</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 489 684	2 990 494
	Emprunts et dettes financières divers	3 406 203	3 250 334
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 523	67 661
	Dettes fiscales et sociales	65 942	62 095
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 550	110 268	
Produits constatés d'avance (1)	2 765		
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 049 666</b>	<b>6 480 852</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 127 275</b>	<b>9 517 296</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 165,45	25 097,87
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 123 564	3 999 552
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	180	502

## Compte de Résultat

		31/12/2016		31/12/2015			
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	696 784	100,00	677 272	100,00		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>696 784</b>	<b>100,00</b>	<b>677 272</b>	<b>100,00</b>		
	Production stockée Production immobilisée	54 199	7,78	24 478	3,61		
	Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	1 460	0,21	1 423 2	0,21		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>752 443</b>	<b>107,99</b>	<b>703 175</b>	<b>103,82</b>		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes	449 183	64,47	432 702	63,89	
		Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	5 991 118 931 90 517 461 175	0,86 17,07 12,99 66,19	4 851 103 164 83 037 593	0,72 15,23 12,26 0,09	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 125 798</b>	<b>161,57</b>	<b>624 347</b>	<b>92,19</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(373 354)</b>	<b>-53,58</b>	<b>78 829</b>	<b>11,64</b>		
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	525 000	75,35	580 000	85,64	
		<b>Total des produits financiers</b>	<b>525 000</b>	<b>75,35</b>	<b>580 000</b>	<b>85,64</b>	
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	68 427	9,82	73 031	10,78
			<b>Total des charges financières</b>	<b>68 427</b>	<b>9,82</b>	<b>73 031</b>	<b>10,78</b>
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>456 573</b>	<b>65,53</b>	<b>506 969</b>	<b>74,85</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>83 218</b>	<b>11,94</b>	<b>585 798</b>	<b>86,49</b>
		<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 900</b>	<b>0,27</b>	<b>175 000</b>	<b>25,84</b>	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>43 953</b>	<b>6,31</b>	<b>737 500</b>	<b>108,89</b>		
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(42 053)</b>	<b>-6,04</b>	<b>(562 500)</b>	<b>-83,05</b>		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			(1 800)	-0,27		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 279 343</b>	<b>183,61</b>	<b>1 458 175</b>	<b>215,30</b>		
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 238 178</b>	<b>177,70</b>	<b>1 433 077</b>	<b>211,60</b>		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>41 165</b>	<b>5,91</b>	<b>25 098</b>	<b>3,71</b>		

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 127 275 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 279 343 euros** et un total **charges** de **1 238 178 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **41 165 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Autres informations

La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Elle est tête de groupe depuis le 1/01/2007. Les sociétés intégrées fiscalement sont LOUIS ADAM SAS, DENNI LEGOLL SAS, CETERRA SAS et depuis 2016 GAIAL SAS.

La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES a consenti à un abandon de créances au profit de sa filiale, la SAS ALTER, à hauteur de 520K€ sur l'exercice 2015. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune sans limitation dans le temps.

La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES a cédé au 31/12/2015 à SCARRABEUS les créances suivantes détenues sur la société HEXA BTP ET INGENIERIE à savoir :

- 48.943,48 euros TTC de factures émises par ZENITH au profit de HEXA BTP ET INGENIERIE,
- 1.859.529,39 euros d'avances effectuées par ZENITH au profit de HEXA BTP ET INGENIERIE,

La provision de 460K€ de la créance sur la société SCARRABEUS est consécutive à cette cession de créances portant sur la SAS HEXA réalisée l'an passé. En l'absence de mouvements de trésorerie significatifs, une dépréciation a été enregistrée, par prudence, sur cet exercice.

## Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement,

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Nous avons utilisé ce crédit d'impôt conformément à son objet.

### **Rapprochement de filiales détenues**

Les sociétés DENNI LEGOLL et VSA ont fusionné au 1er janvier 2016, DENNI LEGOLL absorbant la société VSA. La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES détient toujours à l'issue de l'opération 95% de la société DENNI LEGOLL.

Les tests de dépréciation effectués au 31 décembre 2016 n'amènent pas à constater de dépréciation sur la valeur globale de ces titres.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			1 074			1 074
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>1 074</b>			<b>1 074</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 780		3 213			4 993
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	24 478		54 199			78 677
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>26 258</b>		<b>57 412</b>			<b>83 670</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 008 202		388 677	400 000	1 888	6 994 992
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	22 500					22 500
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>7 030 702</b>		<b>388 677</b>	<b>400 000</b>	<b>1 888</b>	<b>7 017 492</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 056 960</b>		<b>447 163</b>	<b>400 000</b>	<b>1 888</b>	<b>7 102 236</b>

ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	923	1 175		2 097
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>923</b>	<b>1 175</b>		<b>2 097</b>
<b>TOTAL</b>		<b>923</b>	<b>1 175</b>		<b>2 097</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;">           incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières         </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		460 000		460 000
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		460 000		460 000
<b>TOTAL GENERAL</b>			460 000		460 000
Dont dotations et reprises	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; margin-right: 5px;">}</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;">           - d'exploitation - financières - exceptionnelles         </div> </div>		460 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	22 500		22 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	71 447	71 447	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98	98	
	Impôts sur les bénéfices	78 055	78 055	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 861	9 861	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 176 283	154 783	2 021 500
	Débiteurs divers	91 102	91 102	
Charges constatées d'avances	7 373	7 373		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>2 456 719</b>	<b>412 719</b>	<b>2 044 000</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	180	180		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 489 504	563 402	1 926 102	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 523	80 523		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 475	42 475		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 916	19 916		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 551	3 551		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 406 203	3 406 203		
Autres dettes	4 550	4 550			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 765	2 765			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 049 666</b>	<b>4 123 564</b>	<b>1 926 102</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		495 796			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2016

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>100 747</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>FACT A ETABLIR</i>	71 447	71 447
<b>Autres créances</b> <i>AVOIR NON PARVENUS</i> <i>ORG. PROD. A RECEVOIR</i>	29 202 98	29 300

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>26 800</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>11 350</b>
<i>INT COURUS/EMPRUNTS</i>	<i>11 170</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>180</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 766</b>
<i>FOURN FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>6 766</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>4 134</b>
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>583</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER (TAXE P</i>	<i>3 551</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>4 550</b>
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>4 550</i>	

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		4 500,00	100,0000	450 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>4 500,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>450 000,00</b>

--

ANNEXE - Elément 6.17

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2016
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>696 784</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>696 784</b>
<i>PRESTATION DE SERVICES</i>	659 680	
<i>PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES</i>	37 104	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>696 784</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>696 784</b>
<i>PRESTATION DE SERVICES</i>	659 680	
<i>PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES</i>	37 104	

ANNEXE - Elément 6.18

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		83 218		83 218
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(42 053)		(42 053)
RESULTAT COMPTABLE		41 165		41 165

(1) après retraitements fiscaux.

En intégration depuis le 1er janvier 2007, la répartition de l'impôt a été modifiée à compter de l'exercice 2015. Désormais l'impôt sur les sociétés dû au niveau de l'ensemble du groupe, avant crédits d'impôts, est réparti au prorata des différents résultats fiscaux des sociétés intégrées.

## ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		2	

--

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		6 994 992	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		71 447	
Autres créances		2 176 283	
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 406 203	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Produits financiers</b>			
Produits de participations		525 000	
Autres produits financiers			
<b>Charges financières</b>			
Charges financières		5 400	
<b>Autres éléments</b>			



**MJ Commissariat**  
Société de Commissariat aux Comptes  
S.A.R.L. au capital de 20 000 €  
Inscrite près la Cour d'Appel de Colmar  
RCS-Strasbourg B 403 682 586

**Joseph Zorziotti**  
**Marc Mayschein**

**Marc Cervantès**  
**Pierre Staub**

**Dominique Zenglein**  
Commissaires aux comptes

Membres de la Compagnie Régionale de Colmar

# ZENITH UNION D'ENTREPRISES SAS

Société par Actions Simplifiée

20 route de Neuwiller  
67330 BOUXWILLER

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Parc d'activités d'Eckbolsheim  
5, rue des Frères Lumière  
67087 Strasbourg Cedex  
Tél. 03 88 76 91 91  
Fax 03 88 76 91 76  
cabinet.zorziotti@wanadoo.fr

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 9 juin 2016, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société par actions simplifiée ZENITH UNION D'ENTREPRISES, 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.

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Autres informations » de l'annexe concernant la provision sur créance.

## 2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaires particuliers.

## 3 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 du Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi :

- ⇒ nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion ;
- ⇒ 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 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

*Fait à Strasbourg, le 10 avril 2017*

Le commissaire aux comptes

MJ COMMISSARIAT

Marc CERVANTÈS  
Commissaire aux Comptes  
Chargé du dossier



Pierre STAUB  
Co-gérant



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 074		1 074	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 993	2 097	2 896	857
	Immobilisations en cours	78 677		78 677	24 478
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 994 992		6 994 992	7 008 202	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	22 500		22 500	22 500	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>7 102 236</b>	<b>2 097</b>	<b>7 100 138</b>	<b>7 056 038</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	71 447		71 447	68 395
	Autres créances	2 355 399	460 000	1 895 399	2 379 157
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	52 918		52 918	12 386	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 373		7 373	1 320
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 487 137</b>	<b>460 000</b>	<b>2 027 137</b>	<b>2 461 258</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>9 589 373</b>	<b>462 097</b>	<b>9 127 275</b>	<b>9 517 296</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 021 500

162 719

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2016	31/12/2015
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	450 000	450 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	50	50
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	45 000	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 000 000	2 000 000
	Report à nouveau	541 394	516 296
	<b>Résultat de l'exercice</b>	41 165	25 098
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 077 609</b>	<b>3 036 444</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 489 684	2 990 494
	Emprunts et dettes financières divers	3 406 203	3 250 334
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 523	67 661
	Dettes fiscales et sociales	65 942	62 095
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 550	110 268	
	Produits constatés d'avance (1)	2 765	
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 049 666</b>	<b>6 480 852</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 127 275</b>	<b>9 517 296</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 165,45	25 097,87
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 123 564	3 999 552
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	180	502

## Compte de Résultat

		31/12/2016		31/12/2015	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	696 784	100,00	677 272	100,00
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>696 784</b>	<b>100,00</b>	<b>677 272</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée	54 199	7,78	24 478	3,61
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 460	0,21	1 423	0,21	
Autres produits			2		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>752 443</b>	<b>107,99</b>	<b>703 175</b>	<b>103,82</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	449 183	64,47	432 702	63,89
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 991	0,86	4 851	0,72
	Salaires et traitements	118 931	17,07	103 164	15,23
	Charges sociales du personnel	90 517	12,99	83 037	12,26
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	461 175	66,19	593	0,09
Autres charges					
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 125 798</b>	<b>161,57</b>	<b>624 347</b>	<b>92,19</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(373 354)</b>	<b>-53,58</b>	<b>78 829</b>	<b>11,64</b>
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	525 000	75,35	580 000	85,64
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>525 000</b>	<b>75,35</b>	<b>580 000</b>	<b>85,64</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	68 427	9,82	73 031	10,78
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total des charges financières</b>	<b>68 427</b>	<b>9,82</b>	<b>73 031</b>	<b>10,78</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>456 573</b>	<b>65,53</b>	<b>506 969</b>	<b>74,85</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>83 218</b>	<b>11,94</b>	<b>585 798</b>	<b>86,49</b>
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 900</b>	<b>0,27</b>	<b>175 000</b>	<b>25,84</b>
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>43 953</b>	<b>6,31</b>	<b>737 500</b>	<b>108,89</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(42 053)</b>	<b>-6,04</b>	<b>(562 500)</b>	<b>-83,05</b>
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES			(1 800)	-0,27
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 279 343</b>	<b>183,61</b>	<b>1 458 175</b>	<b>215,30</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 238 178</b>	<b>177,70</b>	<b>1 433 077</b>	<b>211,60</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>41 165</b>	<b>5,91</b>	<b>25 098</b>	<b>3,71</b>

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 127 275 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 279 343 euros** et un total **charges** de **1 238 178 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **41 165 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Autres informations

La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES fait partie d'un groupe fiscalement intégré. Elle est tête de groupe depuis le 1/01/2007. Les sociétés intégrées fiscalement sont LOUIS ADAM SAS, DENNI LEGOLL SAS, CETERRA-SAS et depuis 2016 GAIAL SAS.

La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES a consenti à un abandon de créances au profit de sa filiale, la SAS ALTER, à hauteur de 520K€ sur l'exercice 2015. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune sans limitation dans le temps.

La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES a cédé au 31/12/2015 à SCARRABEUS les créances suivantes détenues sur la société HEXA BTP ET INGENIERIE à savoir :

- 48.943,48 euros TTC de factures émises par ZENITH au profit de HEXA BTP ET INGENIERIE,
- 1.859.529,39 euros d'avances effectuées par ZENITH au profit de HEXA BTP ET INGENIERIE,

La provision de 460K€ de la créance sur la société SCARRABEUS est consécutive à cette cession de créances portant sur la SAS HEXA réalisée l'an passé. En l'absence de mouvements de trésorerie significatifs, une dépréciation a été enregistrée, par prudence, sur cet exercice.

## Crédit Impôt Compétitivité Emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement,

ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement.

Nous avons utilisé ce crédit d'impôt conformément à son objet.

### Rapprochement de filiales détenues

Les sociétés DENNI LEGOLL et VSA ont fusionné au 1er janvier 2016, DENNI LEGOLL absorbant la société VSA. La société ZENITH UNION D'ENTREPRISES détient toujours à l'issue de l'opération 95% de la société DENNI LEGOLL.

Les tests de dépréciation effectués au 31 décembre 2016 n'amènent pas à constater de dépréciation sur la valeur globale de ces titres.

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	923	1 175		2 097
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	923	1 175		2 097
<b>TOTAL</b>		923	1 175		2 097

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	(Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		460 000		460 000
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		460 000		460 000
<b>TOTAL GENERAL</b>			460 000		460 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			460 000		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	22 500		22 500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	71 447	71 447	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	98	98	
	Impôts sur les bénéfices	78 055	78 055	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 861	9 861	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 176 283	154 783	2 021 500
Débiteurs divers	91 102	91 102		
Charges constatées d'avances	7 373	7 373		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>2 456 719</b>	<b>412 719</b>	<b>2 044 000</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	180	180		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 489 504	563 402	1 926 102	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 523	80 523		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 475	42 475		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 916	19 916		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 551	3 551		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	3 406 203	3 406 203			
Autres dettes	4 550	4 550			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 765	2 765			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 049 666</b>	<b>4 123 564</b>	<b>1 926 102</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		495 796			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2016
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>100 747</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>FACT A ETABLIR</i>	71 447	71 447
<b>Autres créances</b> <i>AVOIR NON PARVENUS</i> <i>ORG. PROD. A RECEVOIR</i>	29 202 98	29 300

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>26 800</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>11 350</b>
<i>INT COURUS/EMPRUNTS</i>	<i>11 170</i>	
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>180</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 766</b>
<i>FOURN FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>6 766</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>4 134</b>
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>583</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER (TAXE P</i>	<i>3 551</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>4 550</b>
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>4 550</i>	

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 6.14

## Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 500,00	100,0000	450 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>4 500,00</b>	<b>100,0000</b>	<b>450 000,00</b>

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 6.17

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2016
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>696 784</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>696 784</b>
<i>PRESTATION DE SERVICES</i>	659 680	
<i>PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES</i>	37 104	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>696 784</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>696 784</b>
<i>PRESTATION DE SERVICES</i>	659 680	
<i>PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES</i>	37 104	

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 6.18

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		83 218		83 218
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(42 053)		(42 053)
RESULTAT COMPTABLE		41 165		41 165

(1) après retraitements fiscaux.

En intégration depuis le 1er janvier 2007, la répartition de l'impôt a été modifiée à compter de l'exercice 2015. Désormais l'impôt sur les sociétés dû au niveau de l'ensemble du groupe, avant crédits d'impôts, est réparti au prorata des différents résultats fiscaux des sociétés intégrées.

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		2	

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		6 994 992	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		71 447	
Autres créances		2 176 283	
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 406 203	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Produits financiers</b>			
Produits de participations		525 000	
Autres produits financiers			
<b>Charges financières</b>			
Charges financières		5 400	
<b>Autres éléments</b>			

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT

ANNEXE - Elément 15

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2016		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
LOUIS ADAM	400 000	809 034			100,00	1 281 851	
DENNI LEGOLL	352 800	1 852 824			95,00	4 519 289	
CETERRA	600 000	633 611			100,00	600 000	
HANAU	30 000	198 998			90,00	52 398	
GAIAL	150 000	90 859			100,00	150 000	
ALTER	500 000	930 857			71,80	391 438	
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
LOUIS ADAM					12 569 026	202 432	50 000
DENNI LEGOLL					17 411 488	697 275	475 000
CETERRA					149 250	22 702	
HANAU					4 130 605	72 401	
GAIAL					3 569 995	(84 041)	
ALTER					9 484 325	37 094	
2. Participations (10 à 50 %)							
			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			24 782	30 000			
<b>B. Renseignements globaux</b>							
			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISARIAT