



RCS : RENNES  
Code greffe : 3501

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00442  
Numéro SIREN : 412 219 792  
Nom ou dénomination : ENTREPRISE PAVOINE

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2017 sous le numéro de dépôt 12376

12376

## BILAN ACTIF

17 OCT. 2017  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE RENNES

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	1 717	1 717					
	Fonds commercial (1)	1 184 743		1 184 743	1 184 743			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	2 113 555	1 942 343	171 212	231 180	59 969-	25.94-	
	Autres immobilisations corporelles	920 778	869 974	50 803	155 037	104 233-	67.23-	
	Immobilisations en cours	9 283		9 283		9 283		
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	113		113	113				
Prêts								
Autres immobilisations financières	30 719		30 719	30 884	165-	0.53-		
<b>Total II</b>	<b>4 260 907</b>	<b>2 814 034</b>	<b>1 446 872</b>	<b>1 601 957</b>	<b>155 084-</b>	<b>9.68-</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	202 826		202 826	301 952	99 126-	32.83-	
	En-cours de production de biens	14 505 634		14 505 634	15 982 499	1 476 865-	9.24-	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 464		5 464	2 000	3 464	173.21	
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	3 354 555	25 951	3 328 604	3 006 950	321 654	10.70	
	Autres créances	412 550		412 550	493 716	81 167-	16.44-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	71 465		71 465	71 465				
Disponibilités	1 605 726		1 605 726	834 913	770 812	92.32		
Charges constatées d'avance (3)	49 406		49 406	174 352	124 946-	71.66-		
<b>Total III</b>	<b>20 207 626</b>	<b>25 951</b>	<b>20 181 675</b>	<b>20 867 848</b>	<b>686 173-</b>	<b>3.29-</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>24 468 533</b>	<b>2 839 986</b>	<b>21 628 547</b>	<b>22 469 804</b>	<b>841 257-</b>	<b>3.74-</b>		

(1) Dont droit au bail

0

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 277 521)	277 521		277 521			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	27 752		27 752			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	133 676		133 676			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	15 094-		72 063-	56 969	79.05	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	931 129		56 969	874 160	NS	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	1 354 984		423 855	931 129	219.68		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques	181 861		175 122	6 739	3.85	
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>	181 861		175 122	6 739	3.85	
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 131		63 042	53 911-	85.52-	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 971 384		1 979 782	8 398-	0.42-	
	Dettes fiscales et sociales	1 908 808		1 512 618	396 191	26.19	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	43 137		88 003	44 866-	50.98-		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	16 159 242		18 227 383	2 068 142-	11.35-	
	<b>Total IV</b>	20 091 702		21 870 827	1 779 125-	8.13-	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		21 628 547		22 469 804	841 257-	3.74-	

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

20 091 702 21 861 704

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	898		898	3 335	2 437-	73.09-
Production vendue de biens	16 527 787		16 527 787	13 962 428	2 565 359	18.37
Production vendue de services	16 222		16 222	200 795	184 573-	91.92-
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>16 544 906</b>		<b>16 544 906</b>	<b>14 166 558</b>	<b>2 378 348</b>	<b>16.79</b>
Production stockée			1 476 865-	3 289 851	4 766 715-	144.89-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				3 000	3 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			408 296	421 023	12 727-	3.02-
Autres produits			7	73	67-	90.61-
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>15 476 344</b>	<b>17 880 505</b>	<b>2 404 161-</b>	<b>13.45-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises				125 308	125 308-	100.00-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 482 312	5 774 889	1 292 577-	22.38-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			99 126	8 139-	107 265	NS
Autres achats et charges externes *			4 964 876	6 693 526	1 728 651-	25.83-
Impôts, taxes et versements assimilés			237 507	251 068	13 561-	5.40-
Salaires et traitements			3 264 236	3 347 403	83 168-	2.48-
Charges sociales			1 278 500	1 239 664	38 836	3.13
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			241 572	275 932	34 360-	12.45-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 419	5 994	1 574-	26.27-
Dotations aux provisions			152 174	110 787	41 387	37.36
Autres charges			14 157	37 370	23 213-	62.12-
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>14 738 878</b>	<b>17 853 803</b>	<b>3 114 925-</b>	<b>17.45-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>737 466</b>	<b>26 702</b>	<b>710 764</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

25 149-

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	2 046	1 791	255	14.26
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2	2	0-	18.75-
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 138	35 203	7 065-	20.07-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		3 200	3 200-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>30 186</b>	<b>40 196</b>	<b>10 010-</b>	<b>24.90-</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	20 025	18 330	1 696	9.25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>20 025</b>	<b>18 330</b>	<b>1 696</b>	<b>9.25</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>10 160</b>	<b>21 866</b>	<b>11 706-</b>	<b>53.53-</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>747 627</b>	<b>48 568</b>	<b>699 059</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 260	10 828	10 432	96.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	905 900	3 350	902 550	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>927 160</b>	<b>14 178</b>	<b>912 982</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 598	7 498	74 099	988.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	503 359	3 350	500 009	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>584 957</b>	<b>10 848</b>	<b>574 108</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>342 204</b>	<b>3 329</b>	<b>338 874</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	48 186		48 186	
Impôts sur les bénéfices (X)	110 515	5 072-	115 587	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>16 433 690</b>	<b>17 934 878</b>	<b>1 501 188-</b>	<b>8.37-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>15 502 561</b>	<b>17 877 909</b>	<b>2 375 348-</b>	<b>13.29-</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>931 129</b>	<b>56 969</b>	<b>874 160</b>	<b>NS</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 449 566 535 998

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 046 1 791

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

INITIA

· SAŠ ENTREPRISE PAVOINE  
RUE DENIS PAPIN  
BP 27434  
35174 BRUZ

**ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016**

**INITIA**  
*20 Rue Jules Vallès*

35000 RENNES  
02 99 50 00 36

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 628 546.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 544 905.86 Euros et dégageant un bénéfice de 931 129.02 Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Rachats anticipés de crédits baux

Au cours de l'exercice 2016, la SAS Pavoine a racheté par anticipation 4 contrats de crédits baux portant sur des grues afin de les revendre aussitôt.

A la différence des années antérieures, ces opérations ont été traitées comme des immobilisations : le résultat apparaît donc dans le cycle exceptionnel.

### 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.

## **ANNEXE**

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

### **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 SAS Pavoine (société filiale) relève du régime de l'intégration fiscale à compter du 1/01/2003.

La société mère est la SARL IMMO WOLFF - Rue Denis Papin - BP 27434 - 35174 BRUZ CEDEX au capital de 10 100 euros identifiée sous le numéro 442.236.436. Elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI. Cette résolution est valable pour la durée d'application de l'option pour le régime de groupe.

L'intégration fiscale n'a induit aucun changement pour la détermination de la charge d'IS constatée par la SAS Pavoine.

#### **Détermination du chiffre d'affaires**

Les produits sont comptabilisés selon le principe de l'achèvement.

#### **Accord de participation**

Un accord de participation, selon la formule légale, a été signé le 2 décembre 2013 et ce à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2013. Ce dernier a été déposé à la DIRECCTE.

### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 132930 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 151 694 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

## ANNEXE

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	106 519
- reconstitution des fonds de roulement :	45 175
Total	151 694

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéficiaires distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 186 460		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 217 197		564 079
Installations générales agencements aménagements divers	50 695		
Matériel de transport	822 348		17 265
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 789		
Immobilisations corporelles en cours			9 283
TOTAL	3 129 029		590 627
Autres titres immobilisés	113		
Prêts, autres immobilisations financières	30 884		
TOTAL	30 997		
TOTAL GENERAL	4 346 486		590 627

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 186 460	1 186 460
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	780	666 941	2 113 555	2 113 555
Installations générales agencements aménagements divers			50 695	50 695
Matériel de transport		8 319	831 294	831 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 789	38 789
Immobilisations corporelles en cours			9 283	9 283
TOTAL	780	675 261	3 043 615	3 043 615
Autres titres immobilisés			113	113
Prêts, autres immobilisations financières		165	30 719	30 719
TOTAL		165	30 832	30 832
TOTAL GENERAL	780	675 426	4 260 907	4 260 907

## ANNEXE

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

### 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	1 717			1 717
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 986 017	120 074	163 747	1 942 343
Installations générales agencements aménagements divers	30 699	4 758		35 457
Matériel de transport	689 687	114 971	8 319	796 339
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 409	1 770		38 179
TOTAL	2 742 812	241 572	172 067	2 812 317
TOTAL GENERAL	2 744 529	241 572	172 067	2 814 034

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 01 415	18 659			
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 758				
Matériel de transport	83 803	31 168			
Matériel de bureau informatique mobilier	1 770				
TOTAL	191 745	49 827			
TOTAL GENERAL	191 745	49 827			

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	94 022		64 335		29 687
Garanties données aux clients	81 100	152 174	81 100		152 174
TOTAL	175 122	152 174	145 435		181 861

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	21 532	4 419			25 951
TOTAL	21 532	4 419			25 951
TOTAL GENERAL	196 654	156 593	145 435		207 812
Dont dotations et reprises d'exploitation		156 593	145 435		

## ANNEXE

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

### 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	30 719	0	30 719
Clients douteux ou litigieux	35 804	35 804	
Autres créances clients	3 318 751	3 318 751	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 738	1 738	
Taxe sur la valeur ajoutée	198 534	198 534	
Divers état et autres collectivités publiques	4 523	4 523	
Groupe et associés	3 305	3 305	
Débiteurs divers	204 449	204 449	
Charges constatées d'avance	49 406	49 406	
<b>TOTAL</b>	<b>3 847 229</b>	<b>3 816 510</b>	<b>30 719</b>

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	8	8		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 123	9 123		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 971 384	1 971 384		
Personnel et comptes rattachés	456 701	456 701		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	440 771	440 771		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 001 951	1 001 951		
Autres impôts taxes et assimilés	9 385	9 385		
Autres dettes	43 137	43 137		
Produits constatés d'avance	16 159 242	16 159 242		
<b>TOTAL</b>	<b>20 091 702</b>	<b>20 091 702</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 865			

### 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	31.2700	8 875			8 875

### 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	
01/01/1997 PAVOINE	182 938			182 938	
01/12/2013 RENOREN	1 001 804			1 001 804	
<b>Total</b>	<b>1 184 742</b>			<b>1 184 742</b>	

Le fonds de commerce global s'élève à 1 184 742 € à l'actif du bilan. Il correspond :

- \* à l'apport de l'activité de la société Pavoine le 1er janvier 1997 ainsi qu'à l'apport de l'activité de la société Renoren le 1er janvier 2013,
- \* à une clientèle,
- \* à un savoir faire.

La durée de vie du fonds de commerce est illimitée.  
Les tests de dépréciation sur les flux futurs n'indiquent pas de perte de valeur.

## ANNEXE

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

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
EDICAD KUTCHCAD VERS PC1	1 069	100.00
LECTEUR CARTE CHAUFFEUR	648	100.00

### 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
matériel et outillage	LINEAIRE ET DEGRESSIF	3 à 10 ans
Agencements et aménagements	LINEAIRE	10 ans
matériel de transport	LINEAIRE ET DEGRESSIF	2 à 5 ans
Matériels de bureau	DEGRESSIF	4 ans
Mobilier de bureau	LINEAIRE	5 et 10 ans

### Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur dernier prix d'achat.

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

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur prix de revient. Ce dernier correspond au coût de production qui comprend les coûts directement engagés pour la production ainsi que les frais indirects de production variables ou fixes et des coûts d'emprunt. Il tient compte :

- \* du coût des matériaux utilisés, de la main d'oeuvre et des frais de chantier,
- \* du coût des matériaux approvisionnés sur le chantier et non encore utilisés,
- \* d'une quote part des frais généraux et des amortissements dans la mesure où ces frais peuvent être considérés comme se rapportant à des dépenses engagées pour l'exécution desdits travaux.

Ainsi, pour déterminer les travaux en cours, la SAS Pavoine applique un ratio de marge sur coût variable au montant des produits constatés d'avance, ce dernier étant une moyenne sur les 3 exercices précédents.

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

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	724
Autres créances	210 710
Disponibilités	1 282
Total	212 716

### Détail des produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	
- AAR - LUCAS VILLA ROSSA	16 074
- AAR - NEOTOA FACT 04/07/2016	512
- AAR - GAETAN DELAHAYE	662
- AAR - LUCAS RENOREN VEREZEN	6 949
- AAR - JOSSET FACT 30/11/13	110
- AAR - DIAS JOAO EHPAD RENOREN	4 716
- TROP VERSE ASS FLOTTE 2016	570
- AAR - HILTI KIT SIW FACT 12/16	880
- AAR - ST YVES SERVICES 311215	176
- AAR - MANITOWOC FACT 23/11/16	210
- AAR - PIGEON MAT FACT DEC 2016	94
- AAR - NET PLUS FACT 2016	10 237
- AAR - EDF FACT 2014	675
- AAR - PLANCHENault FACT 250416	912
- AAR - TPB FACT 28/01/16	1 440
- AAR - REGUL PRESTATIONS 2016	147 438
CLIENT A FACTURER(SS TVA)	
- FAE - THORIGNE LA VIGNE	724
ORGAN.SOC.PRODUITS A RECEV.	
- REMBT IJ PRO BTP LAHOUIR	1 738
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
- REMBT TIPP 2015	1 620
- REMBT TIPP 2016	2 903
PRODUITS A RECEVOIR	
- PROTOCOLE LAFARGE	12 000
- REMBT GROUPAMA SINISTRE AUTO	794
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INT DAT BPO 16/07-31/12/16	843
- INT CREDITEURS CA CEE 4T2016	440
Total	212 716

## 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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 275
Dettes fiscales et sociales	509 730
Autres dettes	43 137
<b>Total</b>	<b>657 142</b>

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	
- HONOS COMPTA SOLDE ACPTES 2016	18 840
- HONOS CAC EXERCICE 2016	12 840
- GREFFE DEPOT COMPTES EX 2016	40
- FNP LA POSTE CONSO 12/16	250
- EDF CONSO 15/12-31/12/16	239
- EAU CHANTIER CONSO 31/12/16	2 098
- EDF CHANTIER CONSO 31/12/16	8 357
- OCCUPATION RUE VERN 30/11/16	7 925
- RACHAT ANTICIPE GRUE 601615	32 159
- FNP - LOC MAT NOV ET DEC 2016	480
- FNP - EAU CONSO BEDEE	145
- FNP - MALLE PEINTURE	600
- FNP - BEAUJOUR LOC 9/12/16	3 344
- OCCUPATION RUE CARMES 31/12/16	6 879
- OCCUPATION RUE CHATEAUGIRON	1 191
- OCCUPATION SQUARE BOURDELLES	166
- OCCUPATION LOUISE MICHEL 4T16	5 643
- OCCUPATION BD BEAUJOIRE 4T16	1 080
- NOMINATION EXPERT NOES ILLE avoir a etablr	2 000
- AAE - LES OMBRIERES	9 888
- AAE - PATTON	970
- AAE - CENTRALLIA	4 649
PERSONNEL - PARTICIPATION	
- PARTICIPATION 2016	48 186
PERSONNEL, PEB DUE	
- PRIMES BILAN EX 2016	292 415
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	
- REDRESSEMENT CTRL URSSAF	9 598
- MAJO CTRL URSSAF	735
- FORFAIT SOCIAL 20 %	9 637
DETTE SOC.FISC.PROV/PEB S	
- PROV CHG SOC PEB 2016	132 376
- PROV CHG FISCALES PEB 2016	7 398
ETAT ,CVAE DU	
- CVAE SOLDE 2016	9 385
DIVERS CHARGES A PAYER	
- ASS DECENNALE SOLDE 2015	3 103
- FRANCHISE PENTAGONE 1	2 130
- FRANCHISE HABITATION 3	767
- ASS DECENNALE SOLDE 2016	21 630

## ANNEXE

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

Total	657 142
-------	---------

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		49 406
Total		49 406
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		16 159 242
Total		16 159 242

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES D AVANCE</b>			
- CB GRUE 601846 1/01-19/01/17	1 652		
- CB GRUE 601846 1/01-19/02/18	10 757		
- AIR LIQUIDE 91357 28/02/18	126		
- AIR LIQUIDE 896 1/01-31/01/19	144		
- AIR LIQUIDE 026 1/01-30/06/19	164		
- LOC MACHINE AFF 1/01-9/05/17	204		
- MAINT EXTINCTEUR 14/09/17	140		
- ABT MONITEUR 1/01-25/07/17	235		
- COTI QUALIBAT 1/01-31/03/17	169		
- ABT CORIOLIS 245 JANVIER 2017	89		
- ABT CORIOLIS 320 JANVIER 2017	500		
- CCA EDF CHANTIER 01/17	540		
- EDF ABT DEPOT 01/2017	47		
- CB GRUE 601850 1/01-6/01/17	522		
- CB GRUE 601850 1/01-6/03/18	11 146		
- CB GRUE 603028 1/01-11/01/17	506		
- CB BANCHES 1/01-23/01/17	3 794		
- AIR LIQUIDE 256 1/01-31/12/17	56		
- AIR LIQUIDE 408 1/01-31/05/18	76		
- ORANGE ABT 1/01-19/01/17	27		
- STOCK GO 31/12/16	2 220		
- CCA PG LOC 01/2017 RTE ST BRI.	2 100		
- CCA PG LOC 01/2017 CARRE BOIS	2 127		
- CCA PG LOC 01/2017 KALÉDONIA	2 500		
- CCA PG LOC 01/2017 CONNEXITE	2 420		
- CCA PG LOC 01/2017 ROUSSIERE	2 147		
- LOC GRUE RUKO 1/01-28/02/17	5 000		
<b>Total</b>	<b>49 406</b>		

## ANNEXE

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

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D AVANCE - PCA - PAVOINE 31/12/16	16 159 242		
Total	16 159 242		

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	150 743		

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

### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	898
TRAVAUX	16 528 810
LOCATIONS MATERIELS	15 198
Total	16 544 906

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	16 544 906
Total	16 544 906

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Ouvriers	73	20
Total	90	20

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	20 025	30 186
Dont entreprises liées		2 046

## ANNEXE

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

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 819 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 819 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 123
Total	9 123

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		152 704
Autres engagements donnés :		3 181 324
engagement credit bail mobilier	6 16 857	
CAM Cautions marchés publics et privés	550 182	
CIC Cautions marchés publics et privés	944 683	
BPO Cautions marchés publics et privés	908 098	
Bail commercial Sci Immo Chado	160 937	
Location machine à affranchir	567	
Total (1)		3 334 028

##### Engagements reçus

## ANNEXE

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

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 239 000		1 239 000
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			297 056		297 056
- exercice			228 688		228 688
Total			525 744		525 744
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			228 688		228 688
- entre 1 et 5 ans			388 169		388 169
Total			616 857		616 857
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			49 950		49 950
Total			49 950		49 950
Montant en charge sur l'exercice			449 566		449 566

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'indemnité de départ volontaire à la retraite a été calculée selon les dispositions de la convention collective du bâtiment ETAM.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	44 946
40 à 49 ans	11 à 20 ans	78 799
30 à 39 ans	21 à 30 ans	23 962
moins de 30 ans	plus de 30 ans	4 997
Engagement total		152 704

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans
- salaire brut annuel
- coefficient de turn over faible
- décès éventuel du salarié par application du taux de mortalité issu de la table INSEE 2010-2012
- taux de charges sociales moyen de 45 %
- taux d'évolution des salaires 1.50 %
- taux d'actualisation 1.90 % inflation comprise
- méthode de calcul rétrospective prorata temporis

## ANNEXE

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

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SARL IMMO WOLFF	SARL	10 100	RUE DENIS PAPIN BP 27434 35174 BRUZ CEDEX

Le 13/04/2017  
représentée par Mr Wolff Président SARL IMMO WOLFF



CONSEIL | EXPERTISE COMPTABLE | AUDIT

## ENTREPRISE PAVOINE

Société par actions simplifiée au capital de 277 521,25 €

Siège social : Rue Denis Papin - 35174 BRUZ

R.C.S. RENNES 412 219 792

## COMPTES ANNUELS AU 31/12/2016

**CERTIFIÉS CONFORMES  
LA PRESIDENCE**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Pavoine', located below the certification box.

**ENTREPRISE PAVOINE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 277 521,25 €**  
**Siège social : Rue Denis Papin – 35174 BRUZ**  
**R.C.S. RENNES 412 219 792**

---

**DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE**  
**DU 30 JUIN 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice s'élevant à **931 129 €** de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice :</b>	<b>931 129 €</b>
- <b>Au compte « Report à nouveau débiteur » :</b>	<b>15 094 €</b>
<b>En apurement complet du compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à 0 €.</b>	
<b>Le solde :</b>	<b>916 035 €</b>
<b>En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève désormais à 1 049 711 €.</b>	

Conformément à la loi, l'assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

**Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016 :**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme**  
**La présidence**



**ENTREPRISE PAVOINE**  
Société par Actions Simplifiée  
Rue Denis Papin  
35174 BRUZ

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Sur Les Comptes Annuels**  
Exercice clos le 31 décembre 2016

**ENTREPRISE PAVOINE**  
Société par Actions Simplifiée  
Rue Denis Papin  
35174 BRUZ

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Sur Les Comptes Annuels**  
Exercice clos le 31 décembre 2016

---

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

- le contrôle des comptes annuels de la société ENTREPRISE PAVOINE établis en euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 examiner, 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

*Berthet*

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.

## 2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## 3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

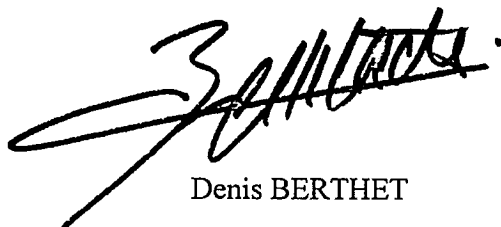
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Nantes, le 14 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

OUEST ATLANTIQUE AUDIT



Denis BERTHET

# ETATS FINANCIERS

↳ BILAN

↳ COMPTE DE RESULTAT

↳ ANNEXES

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 717	1 717				
	Fonds commercial (1)	1 184 743		1 184 743	1 184 743		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 113 555	1 942 343	171 212	231 180	59 969-	25. .
	Autres immobilisations corporelles	920 778	869 974	50 803	155 037	104 233-	67. 23-
	Immobilisations en cours	9 283		9 283		9 283	
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	113		113	113			
Prêts							
Autres immobilisations financières	30 719		30 719	30 884	165-	0. 53-	
<b>Total II</b>	<b>4 260 907</b>	<b>2 814 034</b>	<b>1 446 872</b>	<b>1 601 957</b>	<b>155 084-</b>	<b>9. 68-</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	202 826		202 826	301 952	99 126-	32. 83-
	En-cours de production de biens	14 505 634		14 505 634	15 982 499	1 476 865-	9. 24-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 464		5 464	2 000	3 464	173. 21
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	3 354 555	25 951	3 328 604	3 006 950	321 654	10. 70
	Autres créances	412 550		412 550	493 716	81 167-	16. 44-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	71 465		71 465	71 465		
	Disponibilités	1 605 726		1 605 726	834 913	770 812	92. 32
	Charges constatées d'avance (3)	49 406		49 406	174 352	124 946-	71. 66-
	<b>Total III</b>	<b>20 207 626</b>	<b>25 951</b>	<b>20 181 675</b>	<b>20 867 848</b>	<b>686 173-</b>	<b>3. 29-</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>24 468 533</b>	<b>2 839 986</b>	<b>21 628 547</b>	<b>22 469 804</b>	<b>841 257-</b>	<b>3. 74-</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 277 521) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	277 521	277 521				
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	27 752	27 752				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	133 676	133 676				
	Report à nouveau	15 094-	72 063-	56 969	79.05		
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	931 129	56 969	874 160	NS		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	1 354 984	423 855	931 129	219.68		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	181 861	175 122	6 739	3.85		
	<b>Total III</b>	181 861	175 122	6 739	3.85		
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	9 131	63 042	53 911-	85.52-		
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 971 384	1 979 782	8 398-	0.42-			
Dettes fiscales et sociales	1 908 808	1 512 618	396 191	26.19			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	43 137	88 003	44 866-	50.98-			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	16 159 242	18 227 383	2 068 142-	11.35-		
	<b>Total IV</b>	20 091 702	21 870 827	1 779 125-	8.13-		
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		21 628 547	22 469 804	841 257-	3.74-		

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

20 091 702 21 861 704

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	898		898	3 335		2 437-	73.09-
Production vendue de biens	16 527 787		16 527 787	13 962 428		2 565 359	18.37
Production vendue de services	16 222		16 222	200 795		184 573-	91.92-
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>16 544 906</b>		<b>16 544 906</b>	<b>14 166 558</b>		<b>2 378 348</b>	<b>16.79</b>
Production stockée			1 476 865-	3 289 851		4 766 715-	144.89-
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				3 000		3 000-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			408 296	421 023		12 727-	3.02-
Autres produits			7	73		67-	90.
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>15 476 344</b>	<b>17 880 505</b>		<b>2 404 161-</b>	<b>13.45-</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises				125 308		125 308-	100.00-
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 482 312	5 774 889		1 292 577-	22.38-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			99 126	8 139-		107 265	NS
Autres achats et charges externes *			4 964 876	6 693 526		1 728 651-	25.83-
Impôts, taxes et versements assimilés			237 507	251 068		13 561-	5.40-
Salaires et traitements			3 264 236	3 347 403		83 168-	2.48-
Charges sociales			1 278 500	1 239 664		38 836	3.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			241 572	275 932		34 360-	12.45-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 419	5 994		1 574-	26.27-
Dotations aux provisions			152 174	110 787		41 387	37.36
Autres charges			14 157	37 370		23 213-	62.12-
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>14 738 878</b>	<b>17 853 803</b>		<b>3 114 925-</b>	<b>17.45-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			<b>737 466</b>	<b>26 702</b>		<b>710 764</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

**Denis BERTHET**  
25 Commissaire aux comptes  
149

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	2 046	1 791	255	14.26
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2	2	0-	18.75-
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 138	35 203	7 065-	20.07-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		3 200	3 200-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>30 186</b>	<b>40 196</b>	<b>10 010-</b>	<b>24.90-</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	20 025	18 330	1 696	9.25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>20 025</b>	<b>18 330</b>	<b>1 696</b>	<b>9.25</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>10 160</b>	<b>21 866</b>	<b>11 706-</b>	<b>53.53-</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>747 627</b>	<b>48 568</b>	<b>699 059</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 260	10 828	10 432	96.35
Produits exceptionnels sur opérations en capital	905 900	3 350	902 550	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>927 160</b>	<b>14 178</b>	<b>912 982</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 598	7 498	74 099	988.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	503 359	3 350	500 009	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>584 957</b>	<b>10 848</b>	<b>574 108</b>	<b>NS</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>342 204</b>	<b>3 329</b>	<b>338 874</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	48 186		48 186	
Impôts sur les bénéfices (X)	110 515	5 072-	115 587	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>16 433 690</b>	<b>17 934 878</b>	<b>1 501 188-</b>	<b>8.37-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>15 502 561</b>	<b>17 877 909</b>	<b>2 375 348-</b>	<b>13.29-</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>931 129</b>	<b>56 969</b>	<b>874 160</b>	<b>NS</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 449 566 535 998

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 2 046

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

INITIA

17 Denis BERTHET  
Commissaire aux comptes

SAS ENTREPRISE PAVOINE  
RUE DENIS PAPIN  
BP 27434  
35174 BRUZ

**ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016**

**INITIA**  
20 Rue Jules Vallès

35000 RENNES  
02 99 50 00 36

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 21 628 546.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 544 905.86 Euros et dégageant un bénéfice de 931 129.02 Euros.

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

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Rachats anticipés de crédits baux

Au cours de l'exercice 2016, la SAS Pavoine a racheté par anticipation 4 contrats de crédits baux portant sur des grues afin de les revendre aussitôt.

A la différence des années antérieures, ces opérations ont été traitées comme des immobilisations : le résultat apparaît donc dans le cycle exceptionnel.

### 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.

**Denis BERTHET**  
Commissaire-aux-comptes

## **ANNEXE**

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

### **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 SAS Pavoine (société filiale) relève du régime de l'intégration fiscale à compter du 1/01/2003.

La société mère est la SARL IMMO WOLFF - Rue Denis Papin - BP 27434 - 35174 BRUZ CEDEX au capital de 10 100 euros identifiée sous le numéro 442.236.436. Elle se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI. Cette résolution est valable pour la durée d'application de l'option pour le régime de groupe.

L'intégration fiscale n'a induit aucun changement pour la détermination de la charge d'IS constatée par la SAS Pavoine.

#### **Détermination du chiffre d'affaires**

Les produits sont comptabilisés selon le principe de l'achèvement.

#### **Accord de participation**

Un accord de participation, selon la formule légale, a été signé le 2 décembre 2013 et ce à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2013. Ce dernier a été déposé à la DIRECCTE.

### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 132930 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 151 694 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

Description des efforts	Montant
- investissement :	106 519
- reconstitution des fonds de roulement :	45 175
<b>Total</b>	<b>151 694</b>

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	1 186 460		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 217 197		564 079
Installations générales agencements aménagements divers	50 695		
Matériel de transport	822 348		17 265
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 789		
Immobilisations corporelles en cours			9 283
<b>TOTAL</b>	<b>3 129 029</b>		<b>590 627</b>
Autres titres immobilisés	113		
Prêts, autres immobilisations financières	30 884		
<b>TOTAL</b>	<b>30 997</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 346 486</b>		<b>590 627</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			1 186 460	1 186 460
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	780	666 941	2 113 555	2 113 555
Installations générales agencements aménagements divers			50 695	50 695
Matériel de transport		8 319	831 294	831 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 789	38 789
Immobilisations corporelles en cours			9 283	9 283
<b>TOTAL</b>	<b>780</b>	<b>675 261</b>	<b>3 043 615</b>	<b>3 043 615</b>
Autres titres immobilisés			113	113
Prêts, autres immobilisations financières		165	30 719	30 719
<b>TOTAL</b>		<b>165</b>	<b>30 832</b>	<b>30 832</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>780</b>	<b>675 426</b>	<b>4 260 907</b>	<b>4 260 907</b>

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### 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	1 717			1 717
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 986 017	120 074	163 747	1 942 343
Installations générales agencements aménagements divers	30 699	4 758		35 457
Matériel de transport	689 687	114 971	8 319	796 339
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 409	1 770		38 179
TOTAL	2 742 812	241 572	172 067	2 812 317
TOTAL GENERAL	2 744 529	241 572	172 067	2 814 034

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	101 415	18 659			
Instal. générales agenc. aménag. divers	4 758				
Matériel de transport	83 803	31 168			
Matériel de bureau informatique mobilier	1 770				
TOTAL	191 745	49 827			
TOTAL GENERAL	191 745	49 827			

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	94 022		64 335		29 687
Garanties données aux clients	81 100	152 174	81 100		152 174
TOTAL	175 122	152 174	145 435		181 861

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	21 532	4 419			25 951
TOTAL	21 532	4 419			25 951
TOTAL GENERAL	196 654	156 593	145 435		207 811
Dont dotations et reprises d'exploitation		156 593	145 435		

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### 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	30 719	0	30 719
Clients douteux ou litigieux	35 804	35 804	
Autres créances clients	3 318 751	3 318 751	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 738	1 738	
Taxe sur la valeur ajoutée	198 534	198 534	
Divers état et autres collectivités publiques	4 523	4 523	
Groupe et associés	3 305	3 305	
Débiteurs divers	204 449	204 449	
Charges constatées d'avance	49 406	49 406	
<b>TOTAL</b>	<b>3 847 229</b>	<b>3 816 510</b>	<b>30 719</b>

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	8	8		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 123	9 123		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 971 384	1 971 384		
Personnel et comptes rattachés	456 701	456 701		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	440 771	440 771		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 001 951	1 001 951		
Autres impôts taxes et assimilés	9 385	9 385		
Autres dettes	43 137	43 137		
Produits constatés d'avance	16 159 242	16 159 242		
<b>TOTAL</b>	<b>20 091 702</b>	<b>20 091 702</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 865			

### 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	31.2700	8 875			8 875

### 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	
01/01/1997 PAVOINE	182 938			182 938	
01/12/2013 RENOREN	1 001 804			1 001 804	
<b>Total</b>	<b>1 184 742</b>			<b>1 184 742</b>	

Le fonds de commerce global s'élève à 1 184 742 € à l'actif du bilan. Il correspond :

- \* à l'apport de l'activité de la société Pavoine le 1er janvier 1997 ainsi qu'à l'apport de l'activité de la société Renoren le 1er janvier 2013,
- \* à une clientèle,
- \* à un savoir faire.

La durée de vie du fonds de commerce est illimitée.

Les tests de dépréciation sur les flux futurs n'indiquent pas de perte de valeur.

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
EDICAD KUTCHCAD VERS PC1	1 069	100.00
LECTEUR CARTE CHAUFFEUR	648	100.00

### 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
matériel et outillage	LINEAIRE ET DEGRESSIF	3 à 10 ans
Agencements et aménagements	LINEAIRE	10 ans
matériel de transport	LINEAIRE ET DEGRESSIF	2 à 5 ans
Matériels de bureau	DEGRESSIF	4 ans
Mobilier de bureau	LINEAIRE	5 et 10 ans

### Titres immobilisés

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

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

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur dernier prix d'achat.  
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur prix de revient. Ce dernier correspond au coût de production qui comprend les coûts directement engagés pour la production ainsi que les frais indirects de production variables ou fixes et des coûts d'emprunt. Il tient compte :

- \* du coût des matériaux utilisés, de la main d'oeuvre et des frais de chantier,
- \* du coût des matériaux approvisionnés sur le chantier et non encore utilisés,
- \* d'une quote part des frais généraux et des amortissements dans la mesure où ces frais peuvent être considérés comme se rapportant à des dépenses engagées pour l'exécution desdits travaux.

Ainsi, pour déterminer les travaux en cours, la SAS Pavoine applique un ratio de marge sur coût variable au montant des produits constatés d'avance, ce dernier étant une moyenne sur les 3 exercices précédents.

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

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Disponibilités en Euros**

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

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	724
Autres créances	210 710
Disponibilités	1 282
<b>Total</b>	<b>212 716</b>

### Détail des produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	
- AAR - LUCAS VILLA ROSSA	16 074
- AAR - NEOTOA FACT 04/07/2016	512
- AAR - GAETAN DELAHAYE	662
- AAR - LUCAS RENOREN VEREZEN	6 949
- AAR - JOSSET FACT 30/11/13	110
- AAR - DIAS JOAO EHPAD RENOREN	4 716
- TROP VERSE ASS FLOTTE 2016	570
- AAR - HILTI KIT SIW FACT 12/16	880
- AAR - ST YVES SERVICES 311215	176
- AAR - MANITOWOC FACT 23/11/16	210
- AAR - PIGEON MAT FACT DEC 2016	94
- AAR - NET PLUS FACT 2016	10 237
- AAR - EDF FACT 2014	675
- AAR - PLANCHENAULT FACT 250416	912
- AAR - TPB FACT 28/01/16	1 440
- AAR - REGUL PRESTATIONS 2016	147 438
CLIENT A FACTURER(SS TVA)	
- FAE - THORIGNE LA VIGNE	724
ORGAN.SOC.PRODUITS A RECEV.	
- REMBT IJ PRO BTP LAHOUIR	1 738
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
- REMBT TIPP 2015	1 620
- REMBT TIPP 2016	2 903
PRODUITS A RECEVOIR	
- PROTOCOLE LAFARGE	12 000
- REMBT GROUPAMA SINISTRE AUTO	794
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INT DAT BPO 16/07-31/12/16	843
- INT CREDITEURS CA CEE 4T2016	440
<b>Total</b>	<b>212 716</b>

**Denis BERTHET**  
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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 275
Dettes fiscales et sociales	509 730
Autres dettes	43 137
Total	657 142

### Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	
- HONOS COMPTA SOLDE ACPTES 2016	18 840
- HONOS CAC EXERCICE 2016	12 840
- GREFFE DEPOT COMPTES EX 2016	40
- FNP LA POSTE CONSO 12/16	250
- EDF CONSO 15/12-31/12/16	239
- EAU CHANTIER CONSO 31/12/16	2 098
- EDF CHANTIER CONSO 31/12/16	8 357
- OCCUPATION RUE VERN 30/11/16	7 925
- RACHAT ANTICIPE GRUE 601615	32 159
- FNP - LOC MAT NOV ET DEC 2016	480
- FNP - EAU CONSO BEDEE	145
- FNP - MALLE PEINTURE	600
- FNP - BEAUJOUR LOC 9/12/16	3 344
- OCCUPATION RUE CARMES 31/12/16	6 879
- OCCUPATION RUE CHATEAUGIRON	1 191
- OCCUPATION SQUARE BOURDELLES	166
- OCCUPATION LOUISE MICHEL 4T16	5 643
- OCCUPATION BD BEAUJOIRE 4T16	1 080
- NOMINATION EXPERT NOES ILLE	2 000
avoir a etablr	
- AAE - LES OMBRIERES	9 888
- AAE - PATTON	970
- AAE - CENTRALIA	4 649
PERSONNEL - PARTICIPATION	
- PARTICIPATION 2016	48 186
PERSONNEL, PEB DUE	
- PRIMES BILAN EX 2016	292 415
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	
- REDRESSEMENT CTRL URSSAF	9 598
- MAJO CTRL URSSAF	735
- FORFAIT SOCIAL 20 %	9 637
DETTE SOC.FISC.PROV/PEB S	
- PROV CHG SOC PEB 2016	132 376
- PROV CHG FISCALES PEB 2016	7 398
ETAT ,CVAE DU	
- CVAE SOLDE 2016	9 385
DIVERS CHARGES A PAYER	
- ASS DECENNALE SOLDE 2015	3 103
- FRANCHISE PENTAGONE 1	2 130
- FRANCHISE HABITATION 3	767
- ASS DECENNALE SOLDE 2016	21 630

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

Total	657 142
-------	---------

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		49 406
Total		49 406
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		16 159 242
Total		16 159 242

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES D AVANCE</b>			
- CB GRUE 601846 1/01-19/01/17	1 652		
- CB GRUE 601846 1/01-19/02/18	10 757		
- AIR LIQUIDE 91357 28/02/18	126		
- AIR LIQUIDE 896 1/01-31/01/19	144		
- AIR LIQUIDE 026 1/01-30/06/19	164		
- LOC MACHINE AFF 1/01-9/05/17	204		
- MAINT EXTINCTEUR 14/09/17	140		
- ABT MONITEUR 1/01-25/07/17	235		
- COTI QUALIBAT 1/01-31/03/17	169		
- ABT CORIOLIS 245 JANVIER 2017	89		
- ABT CORIOLIS 320 JANVIER 2017	500		
- CCA EDF CHANTIER 01/17	540		
- EDF ABT DEPOT 01/2017	47		
- CB GRUE 601850 1/01-6/01/17	522		
- CB GRUE 601850 1/01-6/03/18	11 146		
- CB GRUE 603028 1/01-11/01/17	506		
- CB BANCHES 1/01-23/01/17	3 794		
- AIR LIQUIDE 256 1/01-31/12/17	56		
- AIR LIQUIDE 408 1/01-31/05/18	76		
- ORANGE ABT 1/01-19/01/17	27		
- STOCK GO 31/12/16	2 220		
- CCA PG LOC 01/2017 RTE ST BRI.	2 100		
- CCA PG LOC 01/2017 CARRE BOIS	2 127		
- CCA PG LOC 01/2017 KALÉDONIA	2 500		
- CCA PG LOC 01/2017 CONNEXITE	2 420		
- CCA PG LOC 01/2017 ROUSSIERE	2 147		
- LOC GRUE RUKO 1/01-28/02/17	5 000		
<b>Total</b>	<b>49 406</b>		

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D AVANCE - PCA - PAVOINE 31/12/16	16 159 242		
Total	16 159 242		

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	150 743		

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

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
VENTES DE MARCHANDISES	898
TRAVAUX	16 528 810
LOCATIONS MATERIELS	15 198
Total	16 544 906

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	16 544 906
Total	16 544 906

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Ouvriers	73	20
Total	90	20

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	20 025	30 186
Dont entreprises liées		2 046

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 819 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 10 819 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 123
Total	9 123

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		152 704
Autres engagements donnés :		3 181 324
engagement credit bail mobilier	616 857	
CAM Cautions marchés publics et privés	550 182	
CIC Cautions marchés publics et privés	944 683	
BPO Cautions marchés publics et privés	908 098	
Bail commercial Sci Immo Chado	160 937	
Location machine à affranchir	567	
Total (1)		3 334 028

##### Engagements reçus

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 239 000		1 239 000
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			297 056		297 056
- exercice			228 688		228 688
<b>Total</b>			<b>525 744</b>		<b>525 744</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			228 688		228 688
- entre 1 et 5 ans			388 169		388 169
<b>Total</b>			<b>616 857</b>		<b>616 857</b>
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			49 950		49 950
<b>Total</b>			<b>49 950</b>		<b>49 950</b>
Montant en charge sur l'exercice			449 566		449 566

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'indemnité de départ volontaire à la retraite a été calculée selon les dispositions de la convention collective du bâtiment ETAM.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	44 946
40 à 49 ans	11 à 20 ans	78 799
30 à 39 ans	21 à 30 ans	23 962
moins de 30 ans	plus de 30 ans	4 997
<b>Engagement total</b>		<b>152 704</b>

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans
- salaire brut annuel
- coefficient de turn over faible
- décès éventuel du salarié par application du taux de mortalité issu de la table INSEE 2010-2012
- taux de charges sociales moyen de 45 %
- taux d'évolution des salaires 1.50 %
- taux d'actualisation 1.90 % inflation comprise
- méthode de calcul rétrospective prorata temporis

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

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

### Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SARL IMMO WOLFF	SARL	10 100	RUE DENIS PAPIN BP 27434 35174 BRUZ CEDEX

Le 13/04/2017  
représentée par Mr Wolff Président SARL IMMO WOLFF

**Denis BERTHET**  
Commissaire aux comptes