

 <p>Humanités</p> <p>UTBM F 90010 Belfort Cedex tél. 03.84.58.31.75 fax. 03.84.58.31.78 e-mail <prénom.nom>@utbm.fr http://www.utbm.fr</p>	<p>GE01</p> <p>Fondements de la gestion</p> <p>Examen final</p> <p>Durée : 2 heures + 5 minutes de lecture des consignes</p>
<p>Christian GIRARDOT</p>	<p>Jeudi 29 juin 2017</p>

 tude de cas : L'eau et l'énergie

Consignes :

- *Les documents de cours, les documents de TD, les sujets d'examen antérieur, les micro-ordinateurs portables, les tablettes, les téléphones mobiles, les montres connect es et les dictionnaires électroniques ne sont pas autorisés.*
- *Une calculatrice simple est autoris e.*
- *Un dictionnaire papier est autorisé.*
- *Les réponses aux questions 1 à 5 seront r dig es et justifi es.*
- *Vous signerez chaque copie utilis e et la première page des annexes à restituer.*
- *Les annexes ne servent qu'à traiter les questions relatives à ces annexes.*
- *Vous veillerez à la présentation de la copie (lisibilité, orthographe, grammaire).*
- *Vous séparerez distinctement les différentes questions.*
- *Vous n'utiliserez ni le stylo rouge, ni le crayon de papier.*

Rappels :

- *L'unité monétaire en vigueur en France est l'euro et sa déclinaison le centime d'euro.*
- *Une valeur négative peut s'écrire pr c d e du signe algébrique moins ou parenth s e.*

Liste des annexes :

- Annexe 1 : « Avec GE Water, Suez joue un peu plus la clientèle industrielle », extrait, Dominique Gallois, extrait, *Le Monde*, vendredi 10 mars 2017
- Annexe 2 : « De l'île de La Réunion Sunzil supervise toutes ses centrales solaires ultramarines », Bernard Gollier, *Les Échos*, jeudi 6 avril 2017
- Annexe 3 : « Saft redouble d'efforts dans la recherche », extrait, Annelot Huugen, *Le Figaro*, mardi 18 avril 2017
- Annexe 4 : Facture envoyée par la société Haacon France à la société Mecamidi
- Annexe 5 : facture envoyée par la société VMH Énergie à la société Vendée Énergie
- Annexe 6 : Facture envoyée par la société Transports Béziau à la société Vendée Énergie
- Annexe 7 : Facture envoyée par la société Emasolar à la société Valeco
- Annexe 8 : Extrait du plan de comptes commun à tous les enregistrements demandés
- Annexe 9 : Extrait de la balance des comptes de charges et de produits de la société Langa Solution au 31/12/2015
- Annexe 10 : Tableau de passage des comptes de charges de la balance au compte de résultat 1^{ère} partie – tableau DGFIP n° 2052
- Annexe 11 : Tableau de passage des comptes de produits de la balance au compte de résultat 1^{ère} partie – tableau DGFIP n° 2052
- Annexe 12 : Compte de résultat 1^{ère} partie – tableau DGFIP n° 2052 de la société Cefem Industries au 31/12/2015

Nota :

L'exercice N correspond à l'exercice clos au 31/12/2015

L'exercice (N-1) correspond à l'exercice clos au 31/12/2014

- Annexe 13 : Bilan actif – tableau DGFIP n° 2050 de la société Cefem Industries au 31/12/2015
- Annexe 14 : Bilan passif – tableau DGFIP n° 2051 de la société Cefem Industries au 31/12/2015

Nota :

L'exercice N correspond à l'exercice clos au 31/12/2015

L'exercice N-1 correspond à l'exercice clos au 31/12/2014

- Annexe 15 : Bilan actif – tableau DGFIP n° 2050 de la société Cefem Industries au 31/12/2014
- Annexe 16 : Bilan passif – tableau DGFIP n° 2051 de la société Cefem Industries au 31/12/2014

Nota :

L'exercice N correspond à l'exercice clos au 31/12/2014

L'exercice N-1 correspond à l'exercice clos au 31/12/2013

- Annexe 17 à compléter et à restituer avec la copie : Compte de résultat 1^{ère} partie – tableau DGFIP n° 2052 de la société Langa Solutions au 31/12/2015
- Annexe 18 à compléter et à restituer avec la copie : Extrait du tableau des soldes intermédiaires de gestion (SIG) de la société Cefem Industries au 31/12/2015
- Annexe 19 à compléter et à restituer avec la copie : Tableau de détermination du besoin en fonds de roulement d'exploitation (BFRE) de la société Cefem Industries au 31/12/2015 et au 31/12/2014

Travail à faire :

1. Préciser le mode de croissance utilisé par le groupe français Suez à l'occasion de la prise de contrôle de la division GE Water du groupe américain General Electric. **[2 points]**
2. Relever les causes du rachat de GE Water par le groupe Suez. **[1,5 point]**
3. Préciser le mode de croissance utilisé par les groupes français EDF et Total à l'occasion de la création de la société Sunzil. **[0,5 point]**
4. Préciser le mode de croissance utilisé par la société Sunzil dans le cadre de son développement. **[1 point]**
5. Préciser le mode de croissance utilisé par le groupe Total à l'occasion de la prise de contrôle de la société Saft. **[2 points]**
6. Enregistrer – selon la technique du livre-journal – la facture (Cf. annexe 4) envoyée par la société Haacon France à la société Mecamidi dans le système d'information comptable de la société Haacon France. La société Haacon France, filiale de la société allemande Haacon Hebetchnik, est spécialisée dans le commerce de systèmes de levage. La société Mecamidi est spécialisée dans la conception et la fabrication de centrales hydroélectriques de petite et moyenne puissance. L'enregistrement du règlement de cette facture n'est pas demandé. **[1 point]**
7. Enregistrer – selon la technique du livre-journal – la facture (Cf. annexe 4) envoyée par la société Haacon France à la société Mecamidi dans le système d'information comptable de la société Mecamidi. Cette facture est reçue et enregistrée deux jours après son émission par la société Mecamidi. **[1 point]**
8. Enregistrer – selon la technique du livre-journal – la facture (Cf. annexe 5) envoyée par la société VMH Énergies à la société Vendée Énergie dans le système d'information comptable de la société VMH Énergies. La société VMH Énergies est spécialisée dans la conception et la fabrication de panneaux solaires photovoltaïques. La société Vendée Énergie est une société d'économie mixte locale, spécialisée dans la construction et le développement d'unités de production d'énergies renouvelables. L'enregistrement du règlement de cette facture n'est pas demandé. **[1 point]**
9. Enregistrer – selon la technique du livre-journal – la facture (Cf. annexe 6) envoyée par la société Transports Beziau à la société Vendée Énergie dans le système d'information comptable de la société Transports Béziau. La société Transports Béziau est spécialisée dans le transport routier de fret. L'enregistrement du règlement de cette facture n'est pas demandé. **[1 point]**
10. Enregistrer – selon la technique du livre-journal – la facture (Cf. annexe 7) envoyée par la société Emasolar à la société Valeco dans le système d'information comptable de la société Valeco. La société Emasolar est spécialisée dans la maintenance des équipements et des panneaux de production d'énergie solaire photovoltaïque. La société Valeco est spécialisée dans la production d'énergies renouvelables. Cette facture est reçue et enregistrée deux jours après son émission par la société Valeco. L'enregistrement du règlement de cette facture n'est pas demandé. **[1 point]**
11. Présenter le compte de résultat 1^{ère} partie – tableau DGFIP n° 2052 de la société Langa Solution au 31/12/2015 (annexe 17 à compléter et à restituer avec la copie). La société Langa Solution est spécialisée dans la production d'électricité. Elle exploite – en France exclusivement – plus de 130 centrales en toitures et champs de panneaux solaires au sol, représentant une puissance cumulée de 100 MW. Son siège social se situe à La Mézière (Ille-et-Vilaine). **[3 points]**

12. Présenter l'extrait du tableau des soldes intermédiaires de gestion (SIG) de la société Cefem Industries au 31/12/2015 (annexe 18 à compléter et à restituer avec la copie). La société Cefem Industries est spécialisée dans la fabrication de transformateurs destinés à des équipements électriques complexes et d'interrupteurs intégrés dans des coffrets de sécurité. Son siège social se situe à Aubenas (Ardèche). **[2 points]**
Nota : Tout écart de + 3 ou - 3 euros entre le résultat d'exploitation obtenu lors de la construction du tableau des soldes intermédiaires de gestion et le résultat d'exploitation figurant au compte de résultat (ligne GG du tableau DGFIP n° 2052) est négligeable.
13. Présenter le tableau de détermination du besoin en fonds de roulement d'exploitation (BFRE) de la société Cefem Industries au 31/12/2015 et au 31/12/2014 (annexe 19 à compléter et à restituer avec la copie). **[2 points]**
14. Calculer l'excédent de trésorerie d'exploitation (ETE) de la société au Cefem Industries au 31/12/2015. **[1 point]**

ANNEXE 1

Avec GE Water, Suez joue un peu plus la clientèle industrielle

Extrait, Dominique Gallois, *Le Monde*, vendredi 10 mars 2017

Ce début d'année 2017 semble propice aux grandes manœuvres pour les entreprises françaises. Après le mariage d'Essilor avec le groupe italien Luxottica dans les lunettes, l'acquisition par le motoriste français Safran de l'équipementier aéronautique français Zodiac, puis le récent rachat du constructeur automobile allemand Opel par le groupe PSA, Suez a remporté, mercredi 8 mars, la compétition pour acquérir GE Water, la division eau du groupe américain General Electric.

Suez, numéro deux mondial de l'eau et des déchets, consacrera 3,2 milliards d'euros à cette acquisition qui lui permettra de se renforcer dans les services aux industriels. Cette opération est « *stratégique* » pour Suez, affirme son directeur général, Jean-Louis Chaussade. « *Stratégique par sa dimension, sa taille, mais aussi parce qu'elle permet une véritable complémentarité, à la fois sectorielle, géographique et technologique, qui accélérera la croissance profitable du groupe* ».

La branche eau du conglomérat américain sera intégrée à une nouvelle entité, comprenant les activités de Suez dans le traitement industriel de l'eau, qui sont de taille plus modeste que celles rachetées (500 millions d'euros de chiffre d'affaires pour deux milliards d'euros). Le nouvel ensemble regroupera près de 10 000 personnes dont 7 500 issues de GE Water. Il sera détenu à 70 % par le groupe français et à 30 % par la Caisse de dépôt et de placement du Québec (CDPE).

Encore très tourné vers les services aux collectivités, Suez renforce ainsi sa présence auprès des industriels, un marché « *en forte croissance* », souligne Jean-Louis Chaussade. Il représente 15 % à 20 % de la consommation mondiale d'eau, soit trois à quatre fois plus que celle des collectivités et des villes. De plus, ce marché, évalué à plus de 95 milliards d'euros, progresse de 5 % par an.

Le groupe français devient à cette occasion le troisième acteur dans ce secteur aux États-Unis. Il détiendra un portefeuille de clients composé de grandes entreprises comme BASF, Coca-Cola, ExxonMobil, Nestlé, Pfizer, Samsung, Shell ou encore Total. Suez compte aussi sur ce rapprochement pour proposer à ces grands comptes ses services de gestion des déchets, deuxième pilier de son activité. « *De plus en plus de clients souhaitent que nous leur vendions des services qui prennent en compte leur empreinte écologique, et donc à la fois l'eau et les déchets* », relève le directeur général de Suez.

Autre avantage, GE Water est très avancé dans le numérique, les équipements connectés devenant essentiels pour la gestion de l'eau. Enfin, ce rachat amplifiera l'internationalisation du groupe Suez, puisque plus de 80 % de l'activité de GE Water est réalisée hors d'Europe, principalement aux États-Unis, mais aussi en Chine et en Amérique latine, zones dans lesquelles Suez était peu présent. La part à l'international représentera désormais près de 40 % du chiffre d'affaires, contre 32,5 % en 2016.

[...]

ANNEXE 2

De l'île de La Réunion Sunzil supervise toutes ses centrales solaires ultramarines

Bernard Gollier, *Les Échos*, jeudi 6 avril 2017

Sur le mur d'écrans, des points verts répartis sur le planisphère localisent les implantations de la société Sunzil. La filiale photovoltaïque créée par EDF et Total en 2009, a centralisé à La Réunion, la surveillance de l'ensemble des centrales qu'elle exploite aux Antilles, Guyane, Nouvelle-Calédonie, Mayotte et Polynésie française. Sans oublier l'île de La Réunion. Au total, 900 sites de production remontent en temps réel leurs données. Ils appartiennent en propre à la société, ou sont exploités pour le compte de tiers. Si un des points verts devient rouge clignotant, une alarme retentit. Derrière les pupitres informatiques, un opérateur de conduite élargit la carte et localise la centrale solaire où vient de se produire l'incident. Les alertes sont répercutées, par *mails* et sms, vers les équipes techniques de Sunzil sur le territoire concerné.

La filiale photovoltaïque commune à EDF et Total pour l'Outre-mer a mis en service en février dernier, cette salle de commande dans des locaux loués sur la zone industrielle n° 1 du Port, une commune située entre Saint-Paul et Saint-Denis. Elle a investi pour cela 500 000 euros en stations et logiciels, et recruté cinq collaborateurs. *« L'Océan Indien, avec La Réunion et Mayotte, totalise 40 % de notre puissance installée, justifie Jérôme Chauvet, directeur général de Sunzil. Surtout, l'île de La Réunion est idéalement placée en termes de décalage horaire. Les centrales caribéennes arrêtent de produire au moment où les équipes réunionnaises embauchent. Elles ont le temps de décrypter les données, et de lister les interventions de maintenance qui devront être effectuées le lendemain matin ».*

Basée à Limonest (Rhône), la société Sunzil a réalisé 44 millions d'euros de chiffre d'affaires en 2016. Elle compte 170 salariés. La société Sunzil a décidé de faire de la maintenance des centrales photovoltaïques ultramarines un métier à part entière, fort d'une expérience qui remonte à trente ans. Au-delà de la détection immédiate des pannes, les outils de contrôle développés en interne lui permettent d'élaborer des programmes de maintenance qui visent à garantir la fiabilité et la durabilité des installations.

ANNEXE 3

Saft redouble d'efforts dans la recherche

Extrait, Annelot Huugen, *Le Figaro*, mardi 18 avril 2017

Il n'y a toujours qu'un seul logo sur le mur d'entrée de l'usine Saft située boulevard Alfred Daney à Bordeaux (Gironde) : celui du fabricant de batteries de secours pour avions, bateaux et trains, et non celui de son nouveau propriétaire depuis août 2016, le groupe pétrolier français Total. Le PDG de Total, Patrick Pouyanné, est pourtant venu en novembre, visiter ce site de 610 salariés. Le site bordelais n'est pas seulement la plus grande des quatorze usines de la société Saft, acquise par Total à l'issue d'une offre amicale valorisée à 950 millions d'euros (36,5 euros par action), et qui pèse 738 millions d'euros de chiffre d'affaires. C'est aussi là qu'est effectuée la part la plus importante de la R&D (recherche et développement), avec une soixantaine de chercheurs sur un total d'environ 500. « *Saft est un leader technologique, reconnu mondialement, qui dispose d'un bel outil industriel, et qui consacre 9 % de son chiffre d'affaires à la R&D. Cette société qui conservera son indépendance comme toutes nos filiales, nous apportera sa capacité d'innovation et nous apprendra ce que nous devons connaître du métier du stockage stationnaire de l'énergie* », avait expliqué Patrick Pouyanné lors de sa visite.

Les batteries sont nécessaires pour stocker les énergies renouvelables issues du solaire et de l'éolien, énergies qui devront représenter 20 % de l'activité de Total en 2035. Selon le groupe pétrolier, le marché des batteries passera de 80 à 140 milliards de dollars dans les dix prochaines années, et celui du stockage stationnaire de l'énergie, de 1 à 15 milliards de dollars. « *Le retrait de la Bourse nous permettra de nous développer plus vite* », affirme Ghislain Lescuyer, PDG de Saft, qui compte sur son nouvel actionnaire qui consacre plus d'un milliard d'euros par an à la recherche. Saft travaille activement à de nouveaux développements pour rendre les batteries plus puissantes, plus résistantes et moins lourdes.

[...]

ANNEXE 4

Facture envoyée par la société HAACON FRANCE à la société MECAMIDI

Haacon France

30 rue du Fort

67118 Geispolsheim

N° tél. : 03.90.40.30.10

N° fax : 03.90.40.30.14

Code APE : 4669B – Commerce de de gros de fournitures et équipements industriels divers

N° facture	Date
8252	26/06/2017

MECAMIDI

29 chemin de Saint-Amand

31100 Toulouse

RÉFÉRENCE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE H.T. en euros	MONTANT H.T. en euros
1290	Cric de vanne électrique pivotant pour ouverture et fermeture de barrages destiné à la centrale hydroélectrique de Château-Verdun (Ariège)	2	28 000,00	56 000,00

TOTAL H.T.	56 000,00
- REMISE	0,00
NET H.T.	56 000,00
TVA à 20,0 %	11 200,00
Montant T.T.C. en euros	67 200,00

Date d'échéance : 26/08/2017

Taux de pénalité en cas de retard de paiement : 0,90 %

ANNEXE 5Facture envoyée par la société **VMH ÉNERGIE** à la société **VENDÉE ÉNERGIE****VMH Énergies**

8 rue André Boulle

86100 Châtelleraut

N° tél. : 05.49.23.32.39

Code APE : 2790Z – Fabrication d'autres matériels électriques

N° facture	Date
487	27/06/2017

VENDÉE ÉNERGIE

3 rue du Maréchal Juin

85000 La Roche-sur-Yon

RÉFÉRENCE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE H.T. en euros	MONTANT H.T. en euros
Contrat Trivalis	Panneaux solaires photovoltaïques destinés au site du Poiré-sur-Vie (Vendée)	10 000 m ²	85,00 le m ²	850 000,00

TOTAL H.T.	850 000,00
- REMISE	0,00
NET H.T.	850 000,00
TVA à 20,0 %	170 000,00
Montant T.T.C. en euros	1 020 000,00

Date d'échéance : 27/08/2017

Taux de pénalité en cas de retard de paiement : 0,90 %

ANNEXE 6

Facture envoyée par la société TRANSPORTS BÉZIAU à la société VENDÉE ÉNERGIE

TRANSPORTS BÉZIAU

Route des Brouzils

85250 Chavagnes-en-Paillers

N° tél. : 02.51.77.80.81

N° fax : 02.51.78.89.71

Code APE : 4941A – Transports routiers de fret interurbains

N° facture	Date
334825	27/06/2017

VENDÉE ÉNERGIE

3 rue du Maréchal Juin

85000 La Roche-sur-Yon

RÉFÉRENCE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE H.T. en euros	MONTANT H.T. en euros
BC558405	Transport pour votre compte de 10 000 m ² de panneaux solaires photovoltaïques entre Châtellerault (Vienne) et Le Poiré-sur-Vie (Vendée)	220 km	3,49	767,80

TOTAL H.T.	767,80
- REMISE	0,00
NET H.T.	767,80
TVA à 20,0 %	153,56
Montant T.T.C. en euros	921,36

Date d'échéance : 27/08/2017

Taux de pénalité en cas de retard de paiement : 0,90 %

ANNEXE 7

Facture envoyée par la société EMASOLAR à la société VALECO

EMASOLAR

1 rue du Chapoly

69290 Saint-Genis-les-Ollières

N° tél. : 04.78.86.97.75

Code APE : 3314Z – Réparation d'équipements électriques

N° facture	Date
2389	28/06/2017

VALECO

188 rue Maurice Béjart

34080 Montpellier

RÉFÉRENCE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ (nombre d'heures)	PRIX UNITAIRE H.T. DE L'HEURE en euros	MONTANT H.T. en euros
Contrat 02/2016	Visite semestrielle de maintenance préventive des équipements électriques au sol de votre centrale solaire de Terres Rouges à Bédarieux (Hérault)	Forfait	2 000,00	2 000,00

TOTAL H.T.	2 000,00
- REMISE	0,00
NET H.T.	2 000,00
TVA à 20,0 %	400,00
Montant T.T.C. en euros	2 400,00

Date d'échéance : 28/07/2017

Taux de pénalité en cas de retard de paiement : 0,90 %

ANNEXE 8

Extrait du plan de comptes commun à tous les enregistrements demandés

Numéros des comptes	Intitulés des comptes
205	Concessions, brevets et droits similaires
211	Terrains
213	Constructions
215	Installations techniques, matériels et outillages industriels
2182	Matériel de transport
2183	Matériel de bureau et matériel informatique
2184	Mobilier
...	...
401	Fournisseurs
404	Fournisseurs d'immobilisations
411	Clients
...	...
44562	État – TVA déductible sur immobilisations
44566	État – TVA déductible sur autres biens et services
44571	État – TVA collectée sur ventes
...	...
512	Banque
...	...
601	Achats stockés de matières premières
602	Achats stockés de matières consommables
6064	Achats de fournitures administratives
607	Achats de marchandises
611	Sous-traitance (de capacité ou de technicité)
613	Locations
615	Entretien et réparations
616	Primes d'assurances
6211	Personnel intérimaire
6226	Honoraires
624	Transports de biens
625	Déplacements, missions et réceptions
626	Frais postaux et de télécommunications
627	Services bancaires et assimilés
6282	Frais de sécurité
6333	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue
...	...
665	Escomptes accordés
...	...
701	Ventes de produits finis
706	Ventes de prestations de services
707	Ventes de marchandises
...	...
765	Escomptes obtenus
...	...

ANNEXE 9

**Extrait de la balance des comptes de charges et de produits de la société LANGA
SOLUTION au 31/12/2015**

Numéros des comptes	Intitulés des comptes	Soldes après inventaire	
		Débit	Crédit
...	...		
601	Achats stockés de matières premières	14 885 889	
6031	Variation des stocks de matières premières		192 774
605	Achats de matériels, équipements et travaux	4 852 661	
611	Sous-traitance	3 592 468	
612	Redevances crédit-bail	469 357	
615	Entretien et réparations	3 661 294	
616	Primes d'assurance	952 638	
617	Études et recherches	9 849 773	
621	Personnel extérieur à l'entreprise	4 783 513	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	528 279	
623	Publicité, publications, relations publiques	427 664	
624	Transports de biens et transports collectifs	886 498	
626	Frais postaux et de télécommunications	493 823	
627	Services bancaires	347 481	
631	Impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	84 751	
633	Impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes collecteurs)	20 716	
641	Rémunérations du personnel	481 000	
645	Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	308 516	
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés	138 403	
661	Charges d'intérêts	805 280	
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	205 906	
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	235 687	
...	
704	Ventes de travaux		47 076 431
71335	Variation de stock des travaux en cours	655 635	
758	Produits divers de gestion courante		19
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation		300 000
761	Produits de participations		85 208
768	Autres produits financiers		7 297
791	Transferts de charges d'exploitation		387 739
...	...		

ANNEXE 10

Tableau de passage des comptes de charges de la balance au compte de résultat

Lignes du compte de résultat	Numéros et intitulés des comptes
Achats de marchandises	607 Achats de marchandises. <i>À déduire</i> 6097 Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats de marchandises.
Variation de stock de marchandises	6037D ou 6037C Variation de stock de marchandises.
Achats de matières premières et autres approvisionnements	601 Achats stockés de matières premières. 602 Achats stockés d'autres approvisionnements. <i>À déduire</i> 6091 Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats de matières premières. <i>À déduire</i> 6092 Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats d'autres approvisionnements.
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements	6031D ou 6031C Variation de stock de matières premières. 6032D ou 6032C Variation de stock d'autres approvisionnements.
Autres achats et charges externes	604. Achats d'études. 605. Achats de matériels, équipements et travaux. 606. Achats non stockés de matières et fournitures. 61. Services extérieurs. 62. Autres services extérieurs. <i>À déduire</i> 6094 Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats d'études. <i>À déduire</i> 6095 Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats de matériels, équipements et travaux. <i>À déduire</i> 6096 Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats non stockés de matières et fournitures. <i>À déduire</i> 619 Rabais, remises, ristournes obtenus sur services extérieurs. <i>À déduire</i> 629 Rabais, remises, ristournes obtenus sur autres services extérieurs.
Impôts, taxes et versements assimilés	631. Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts). 633. Impôts, taxes et versements sur rémunérations (autres organismes). 635. Impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts). 637. Impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes).
Salaires et traitements	641. Rémunérations du personnel.
Charges sociales	645. Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance. 647. Autres charges sociales.
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6811. Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles. 6812. Dotations aux amortissements des frais d'émission d'emprunts.
Dotations aux provisions sur immobilisations	6816. Dotations aux provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles.
Dotations aux provisions sur actif circulant	6817. Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants.
Dotations aux provisions pour risques et charges	6815. Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation.
Autres charges d'exploitation	651. Redevances versées pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires. 653. Jetons de présence versés. 654. Pertes sur créances irrécouvrables. 658. Charges diverses de gestion courante.
Dotations financières aux amortissements et provisions	686. Dotations aux amortissements et provisions – Charges financières.
Intérêts et charges assimilées	661. Charges d'intérêt. 664 Pertes sur créances liées à des participations. 665. Escomptes accordés. 668. Autres charges financières.
Différences négatives de change	666. Pertes de change.
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	667. Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement.
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	671. Charges exceptionnelles sur opérations de gestion.
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	675. Valeurs comptables des éléments d'actif cédés. 678. Autres charges exceptionnelles.
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	687. Dotations aux amortissements et provisions – Charges exceptionnelles.
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	691. Participation des salariés aux résultats de l'entreprise.
Impôts sur les bénéfices	695. Impôts sur les bénéfices. 699C. Crédits d'impôts sur les bénéfices.

ANNEXE 11

Tableau de passage des comptes de produits de la balance au compte de résultat

Ventes de marchandises	707 Ventes de marchandises. <i>À déduire</i> 7097 Rabais, remises, ristournes accordés sur ventes de marchandises.
Production vendue de biens	701 Ventes de produits finis. 702 Ventes de produits intermédiaires. 703 Ventes de produits résiduels. <i>À déduire</i> 7091 Rabais, remises, ristournes accordés sur ventes de produits finis. 7092 Rabais, remises, ristournes accordés sur ventes de produits intermédiaires. 7093 Rabais, remises, ristournes accordés sur ventes de produits résiduels.
Production vendue de services	704 Ventes de travaux. 705 Ventes d'études. 706 Ventes de prestations de services. 708 Produits des activités annexes. <i>À déduire</i> 7094 Rabais, remises, ristournes accordés sur ventes de travaux. 7095 Rabais, remises, ristournes accordés sur ventes d'études. 7096 Rabais, remises, ristournes accordés sur ventes de prestations de services. 7098 Rabais, remises, ristournes accordés sur produits des activités annexes.
Production stockée	7133C ou 7133D Variation des encours de production de biens. 7134C ou 7134D Variation des encours de production de services. 7135C ou 7135D Variation des stocks de produits.
Production immobilisée	72 Production immobilisée. 73 Produits nets partiels sur opérations à long terme.
Subventions d'exploitation	74 Subventions d'exploitation.
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	781 Reprises sur amortissements et provisions – Produits d'exploitation. 791 Transferts de charges d'exploitation.
Autres produits d'exploitation	751 Redevances perçues pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires. 752. Revenus des immeubles non affectés à des activités professionnelles. 753 Jetons de présence et autres rémunérations d'administrateurs perçus. 758 Produits divers de gestion courante.
Produits financiers de participations	761 Produits de participation.
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	762 Produits des autres immobilisations financières.
Autres intérêts et produits assimilés	763 Revenus des autres créances. 764 Revenus des valeurs mobilières de placement. 765 Escomptes obtenus. 768 Autres produits financiers.
Reprises sur provisions et transferts de charges	786 Reprises sur provisions – Produits financiers. 796 Transferts de charges financières.
Différences positives de change	766 Gains de change.
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	767 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion.
Produits exceptionnels sur opérations en capital	775 Produits de cessions d'éléments d'actif. 777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice. 778 Autres produits exceptionnels.
Reprises sur provisions et transferts de charges	787 Reprises sur provisions – Produits exceptionnels. 797 Transferts de charges exceptionnelles.

ANNEXE 12
Compte de résultat 1^{ère} partie – tableau DGFIP n° 2052 de la société CEFEM
INDUSTRIES au 31/12/2015

Formulaire obligatoire (article 53
du Code Général des Impôts)

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 2016

		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Exercice N		Exercice (N-1)	
						Total			
								Néant <input type="checkbox"/>	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens*	FD	3 595 410	FE	844 195	FF	4 439 605	5 404 994
		services*	FG	42 675	FH	19 679	FI	62 354	72 630
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 638 085	FK	863 874	FL	4 501 960	5 477 624	
	Production stockée*					FM	(10 031)	(7 498)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	16 916	12 681	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	50 815	8 452	
	Autres produits (1) (11)					FQ	25	5	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 559 686	5 491 265
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 589 837	1 985 101	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(43 344)	107 203	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 498 872	1 786 530	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	79 979	73 193	
	Salaires et traitements*					FY	1 132 170	1 164 490	
	Charges sociales (10)					FZ	356 098	403 498	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	56 677	41 945
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		1 575
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	1 777	1 796
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 672 067	5 565 330	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(112 381)	(74 065)	
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	297		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	0	521	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	297	521	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 263	6 552	
	Différences négatives de change					GS	0	891	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	3 263	7 444	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 966)	(6 923)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(115 347)	(80 988)	

QUADRATUS informatique

ANNEXE 13

Bilan actif – tableau DGFIP n° 2050 de la société CEFEM INDUSTRIES au 31/12/2015

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : SAS CEFEM INDUSTRIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise ZA LACHAPELLE		07200 SAINT MICHEL DE BOULOGNE	
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant <input type="checkbox"/> *	
Numéro SIRET* 50956539600017			
		Exercice N clos le 31/12/2015	
		N-1 31/12/2014	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB		
Frais de développement *	CX		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	94 740	64 618
Fonds commercial (1)	AH	116 989	
Autres immobilisations incorporelles	AJ		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
Terrains	AN		
Constructions	AP		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	833 275	597 184
Autres immobilisations corporelles	AT	138 200	108 243
Immobilisations en cours	AV		
Avances et acomptes	AX		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
Autres participations	CU	1 450	1 450
Créances rattachées à des participations	BB		
Autres titres immobilisés	BD		
Prêts	BF		
Autres immobilisations financières*	BH	9 900	9 900
TOTAL (II)	BJ	1 194 554	770 045
Matières premières, approvisionnements	BL	1 066 266	
En cours de production de biens	BN	92 708	
En cours de production de services	BP		
Produits intermédiaires et finis	BR		
Marchandises	BT		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 038 014	1 033 521
Autres créances (3)	BZ	686 304	686 304
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		
Disponibilités	CF	29 345	29 345
Charges constatées d'avance (3)*	CH	16 865	16 865
TOTAL (III)	CJ	2 929 502	4 493
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecart de conversion actif* (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 124 056	774 538
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP 9 900
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	(3) Part à plus d'un an
			CR

QUADRATUS Informatique

Dossier N°000211 en Euros

certific conforme

ALPHAGEC

ANNEXE 14

Bilan passif – tableau DGFIP n° 2051 de la société CEFEM INDUSTRIES au 31/12/2015

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2016

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS CEFEM INDUSTRIES		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.592.000.....)	DA	1 592 000	1 592 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	84	84	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	64 957	62 939	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	673 709	885 293	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 625	40 379	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2 332 375	2 580 695	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	226 715	96 705	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV		75 843	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	495 245	600 905	
	Dettes fiscales et sociales	DY	281 878	291 652	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	13 305	19 850	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 017 142	1 084 955		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 349 518	3 665 650		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	913 436	1 084 955		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	77 390	96 705		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE 15

Bilan actif – tableau DGFIP n° 2050 de la CEFEM INDUSTRIES au 31/12/2014

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2015

Désignation de l'entreprise : SAS CEFEM INDUSTRIES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise : ZA LACHAPELLE		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 5 0 9 5 6 5 3 9 6 0 0 0 1 7		Néant <input type="checkbox"/>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 13 1 1 2 2 0 1 4 Net 3	N-1 13 1 1 2 2 0 1 3 Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)	AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AC				
	Frais de développement *		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	76 996	AG	50 400	26 596		
	Fonds commercial (1)	116 989	AI		116 989		
	Autres immobilisations incorporelles		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AM				
	Terrains		AO				
	Constructions		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	624 409	AS	564 530	59 879	73 737	
	Autres immobilisations corporelles	137 711	AU	98 437	39 274	48 322	
Immobilisations en cours		AV					
Avances et acomptes		AX					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS				
	Autres participations		CU				
	Créances rattachées à des participations		BB				
	Autres titres immobilisés		BD				
	Prêts		BF				
	Autres immobilisations financières*	9 956	BI		9 956	8 100	
	TOTAL (II)	966 062	BK	713 368	252 695	247 148	
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	1 022 922	BL		1 022 922	1 130 125
		En cours de production de biens	102 739	BN		102 739	110 237
		En cours de production de services		BP			
Produits intermédiaires et finis			BR				
Marchandises			BT				
Avances et acomptes versés sur commandes			BV				
Clients et comptes rattachés (3)*		1 279 842	BX	4 493	1 275 349	1 294 825	
Autres créances (3)		900 742	BZ		900 742	757 237	
Capital souscrit et appelé, non versé			CB				
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD			
	Disponibilités	46 985	CF		46 985	7 753	
	Charges constatées d'avance (3)*	64 217	CH		64 217	54 876	
	TOTAL (III)	3 417 448	CJ	4 493	3 412 955	3 355 053	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	4 383 511	CO	717 861	3 665 650	3 602 201	
	Remoys : (1) Droit d'au bail		CP	9 956	(3) Part à plus d'un an :	CR	
	Clause de réserve de propriété *		Stocks :		Créances :		

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
D'AUBENAS**
Dépôt n° **4588** du **05.10.15**

COUVERT COURTOIS
[Signature]

QUADRATUS Informatique

ANNEXE 16

Bilan passif – tableau DGFIP n° 2051 de la société CEFEM INDUSTRIES au 31/12/2014

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2015

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		SAS CEFEM INDUSTRIES		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 592 000.....)	DA	1 592 000	1 592 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	84	84	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	62 939	51 965	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	885 293	676 797	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	40 379	219 470	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2 580 695	2 540 316	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	96 705	120 522	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	75 843	65 843	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	600 905	529 840	
	Dettes fiscales et sociales	DY	291 652	293 664	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	19 850	52 016	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 084 955	1 061 886		
Ecart de conversion passif* (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 665 650	3 602 201		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 084 955	1 061 886		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	96 705	120 522		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE 17 à compléter et à restituer avec la copie
Compte de résultat 1^{ère} partie – tableau DGFIP n° 2052 de la société LANGA
SOLUTION au 31/12/2015



N° 10167 * 21

③

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : _____

Néant *2^e EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue	biens *	FD	FE	FF
		services *	FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	
	Salaires et traitements *			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA
			- dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)		GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)		GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilés (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					
				GW	

N° 2052-SD - (SDNC-DGFIP) - Janvier 2017

ANNEXE 18 à compléter et à restituer avec la copie
Extrait du tableau des soldes intermédiaires de gestion (SIG) de la société CEFEM
INDUSTRIES au 31/12/2015

Éléments de calcul	Montant
Production vendue	
Production stockée	
Production immobilisée	
= Production de l'exercice	
Production de l'exercice	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements	
Autres achats et charges externes	
= Valeur ajoutée produite	
Valeur ajoutée produite	
Subventions d'exploitation	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
= Excédent brut d'exploitation (ou Insuffisance brute d'exploitation)	
Excédent brut d'exploitation (ou insuffisance brute d'exploitation)	
Reprises sur amortissements et provisions et transferts de charges d'exploitation	
Autres produits d'exploitation	
Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	
Autres charges d'exploitation	
= Résultat d'exploitation (bénéfice ou perte)	

ANNEXE 18 à compléter et à restituer avec la copie
Tableau de détermination du besoin en fonds de roulement d'exploitation (BFRE) de la
société CEFEM INDUSTRIES au 31/12/2015 et au 31/12/2014

Éléments	31/12/2015	31/12/2014
Stocks de matières premières et autres approvisionnements		
Stocks d'en-cours de production de biens		
Stocks d'en-cours de production de services		
Stocks de produits intermédiaires et produits finis		
Stocks de marchandises		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances d'exploitation	20 809	61 680
Charges constatées d'avance		
Sous-total emplois		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs		
Dettes fiscales et sociales d'exploitation	256 615	265 593
Produits constatés d'avance		
Sous-total ressources		
Besoin en fonds de roulement d'exploitation (BFRE)		