RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00142
Numéro SIREN : 440 449 965
Nom ou dénomination : CLI

Ce dépôt a été enregistré le 16/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/010743

*GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE* .....

..... *GRENOBLE*

Date : 16/07/2019

1460635

# DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/010743**
n°de gestion : **2014B00142**
n°SIREN : **440 449 965 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 16/07/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CLI - Société par actions simplifiée
6 rue de Lorraine 38130 Echirolles -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2018**

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

Concernant les évènements RCS suivants :
**Dépôt des comptes annuels**

COMMERCE GRENOBLE TRIBUNAL

1460635

TRIBUNAL de COMMERCE
Déposé au GREFFE le :

CLI SAS

Sous le N° 10743

MAZARS Gourgue - Audit

Bilan Actif

| Intitulés | 2018/12 | | | 2017/12 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements Provisions | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 45 343 | 45 343 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immo incorporelles | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | **45 343** | **45 343** | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat et outillage industriels | 1 020 | 1 020 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 27 325 | 27 184 | 141 | 406 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **28 345** | **28 204** | **141** | **406** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Creances rattachees a des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financieres | | | | |
| *Total immobilisations financieres* | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **73 688** | **73 547** | **141** | **406** |
| **Stocks** | | | | |
| Matieres premieres, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes verses sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattaches | 1 307 933 | | 1 307 933 | 614 579 |
| Autres creances | 1 954 460 | | 1 954 460 | 2 664 799 |
| Capital souscrit et appele, non verse | | | | |
| *Total des creances* | **3 262 393** | | **3 262 393** | **3 279 378** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres | | | | |
| Disponibilites | | | | |
| *Total disponibilités et divers* | | | | |
| Charges constatees d'avance | 1 789 140 | | 1 789 140 | 1 612 701 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **5 051 533** | | **5 051 533** | **4 892 080** |
| Frais d'emission d'emprunt a etaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 125 221 | 73 547 | 5 051 674 | 4 892 487 |



CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

| Intitulés | | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|---|
| **Situation nette** | | | |
| Capital social ou individuel Dont versé | 74 000 | 74 000 | 74 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | | | |
| Écarts de réévaluation | | | |
| Reserve légale | | 7 400 | 7 400 |
| Reserves statuaires ou contractuelles | | | |
| Reserves reglementées | | | |
| Autres reserves | | | |
| Report à nouveau | | 28 519 | 59 712 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **312 145** | **375 807** |
| | *Total situation nette* | **422 064** | **516 919** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | **CAPITAUX PROPRES** | **422 064** | **516 919** |
| Produits des emissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnees | | | |
| | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | 147 610 | 100 186 |
| Provisions pour charges | | 56 064 | 52 513 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **203 674** | **152 699** |
| **Dettes financières** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes aupres des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financieres divers | | | |
| | *Total dettes financieres* | | |
| **Dettes d'exploitation** | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | 169 761 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattaches | | 933 576 | 780 621 |
| Dettes fiscales et sociales | | 107 291 | 142 147 |
| | *Total dettes d'exploitation* | **1 040 867** | **1 092 529** |
| **Dettes diverses** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattaches | | | |
| Autres dettes | | 1 505 | 49 442 |
| | *Total dettes diverses* | **1 505** | **49 442** |
| **Comptes de régularisation** | | | |
| Produits constatés d'avance | | **3 383 563** | **3 080 897** |
| | **DETTES** | **4 425 935** | **4 222 868** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | 5 051 674 | 4 892 487 |

## Compte de resultat

| | 2018/12 | | | 2017/12 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue services | 298 928 | 2 937 415 | 3 236 343 | 2 828 117 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **298 928** | **2 937 415** | **3 236 343** | **2 828 117** |
| Production stockee | | | | |
| Production immobilisee | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 86 644 | 39 793 |
| Autres produits | | | 427 | 147 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **3 323 415** | **2 868 057** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premieres et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premieres et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 643 656 | 1 287 855 |
| *Total charges externes* | | | **1 643 656** | **1 287 855** |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | **134 400** | **56 598** |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 140 208 | 144 383 |
| Charges sociales | | | 61 375 | 68 408 |
| *Total charges de personnel* | | | **201 583** | **212 792** |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 266 | 325 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 151 161 | 90 894 |
| *Total dotations d'exploitation* | | | **151 427** | **91 219** |
| **Autres charges** | | | **690 855** | **574 234** |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **2 821 921** | **2 222 701** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **501 494** | **645 355** |

## Compte de resultat (Suite)

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **501 494** | **645 355** |
| **Opérations en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transferée | | |
| Perte supportee ou benéfice transfere | | |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilieres et creances de l'act f immobilise | | |
| Autres interêts et produits assimilés | 10 313 | 7 500 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Differences pos tives de change | 5 417 | 7 677 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **15 730** | **15 177** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financ eres aux amortissements et prov sions | | |
| Interêts et charges ass milees | | |
| Différences négatives de change | 24 132 | 6 375 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilieres de placement | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | **24 132** | **6 375** |
| **RESULTAT FINANCIER** | **(8 402)** | **8 801** |
| **RESULTAT COURANT** | **493 092** | **654 157** |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur operations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 13 542 | 4 458 |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **13 542** | **4 458** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 182 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **1 182** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **12 360** | **4 458** |
| Participation des salariés aux resultats | 30 875 | 37 976 |
| Impôts sur les bénéfices | 162 432 | 244 832 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **3 352 687** | **2 887 692** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **3 040 541** | **2 511 885** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **312 145** | **375 807** |

# ANNEXE AUX COMPTES
# EXERCICE 2018

## LISTE DES NOTES

| | | Notes Produites | Notes non Produites |
|---|---|---|---|
| | **I – D'ORDRE GENERAL** | | |
| 1 | Modes et methodes d'évaluation | x | |
| 2 | Changement de methode | x | |
| 3 | Consolidation | x | |
| | **II – CONCERNANT L'ACTIF DU BILAN** | | |
| 4 | Immobilisations incorporelles | | x |
| 5 | Coût de production des immobilisations | | x |
| 6 | Filiales et participations | | x |
| 7 | Mouvement de l'actif immobilisé | x | |
| 8 | Amortissements : état et mode retenu | x | |
| 9 | Provisions | x | |
| 9 bis | Provision pour retraite | x | |
| 10 | Coût de production du stock | | x |
| 11 | Eléments fongibles de l'actif circulant | | x |
| 12 | a) Charges et produits constatés d'avance | x | |
| | b) Produits à recevoir sur créances | x | |
| 13 | Amortissements des primes de remboursements d'emprunts | | x |
| | **III – CONCERNANT LE PASSIF DU BILAN** | | |
| 14 | Composition du capital social | x | |
| 15 | Tableau de mouvements des capitaux | x | |
| 16 | Résultat de l'exercice corrigé des évaluations fiscales dérogatoires | x | |
| 17 | Situation fiscale différée et latente | x | |
| 18 | Obligations convertibles | | x |
| 19 | Charges à payer | x | |
| | **IV – CONCERNANT DES ELEMENTS DE L'ACTIF ET DU PASSIF** | | |
| 20 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | x |
| 21 | Echéancier des créances et des dettes | x | |
| 22 | Ecarts de conversion | x | |
| | **V – CONCERNANT DES CHARGES** | | |
| 23 | Crédit bail | | x |
| 24 | a) Droit individuel à la formation | | x |
| 24 | b) Effectif | x | |
| 25 | Rémunération des dirigeants | x | |
| 26 | Impôt sur les bénéfices | x | |
| 27 | Résultat financier | x | |
| 28 | Résultat exceptionnel | x | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **VI – CONCERNANT DES PRODUITS** | | |
| 29 | Chiffre d'affaires | x | |
| 30 | Methodes d'évaluation | | x |
| | **VII – CONCERNANT LES COMPTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT** | | |
| 31 | Entreprises liees | Note n° 20 | |
| 32 | Methodes d evaluation | Note n° 1 | |
| | **VIII – CONCERNANT LES ENGAGEMENTS HORS BILAN** | | |
| 33 | Engagements financiers particuliers | x | |
| 34 | Parts bénéficiaires | | x |

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en euros, sauf indication contraire.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31/12/2018, d'une durée de 12 mois.

Les comptes sociaux ont été arrêtés par les organes de Direction, d'après la comptabilité de la société et selon les principes comptables exposés dans l'Annexe ci-après

## 1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

### 1.1 Les faits marquants

La vérification fiscale dont la société faisait l'objet au titre des exercices 2012 et 2013 s'est achevée et un rappel d'impôt a été payé en 2018. L'impact dans les comptes est nul en raison des provisions initialement constituées.

### 1.2 Les évènements postérieurs à la clôture

Néant

## 2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels sont établis selon disposition du Code de Commerce et des règles énoncées par le Plan Comptable Général, notamment le règlement des Autorités des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le dernier règlement ANC n° 2018-01, ainsi que le règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et opérations de change.

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

## 3. METHODE DES COUTS HISTORIQUES

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et methodes d'évaluation, ci-après décrits, ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels

## 4. IMMOBILISATIONS

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- **Frais de recherche et de développement :** les dépenses de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles ont été supportées. Les dépenses de développement sont également comptabilisées en charges.

- **Logiciels informatiques** : les logiciels sont immobilisés et amortis selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 8 ans, en fonction de leur montant et de leur nature, à compter de la date d'acquisition.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat selon les critères déterminés par la réglementation CNC 2004-06, et 2002-10 sur les actifs et leur dépréciation.

La societé a opté pour la constatation en charges et non l'activation des frais qui pouvaient être étalés avant la mise en place du nouveau règlement sur les actifs. La valeur brute des immobilisations n'inclut pas les frais d'acquisition.

Compte-tenu de la nature des actifs corporels, la comptabilisation par composants n'est pas applicable.

Les plans d'amortissement sont déterminés selon la durée d'utilité pour l'entreprise, fonction de la consommation des avantages économiques attendus et des conditions probables d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties fiscalement selon le mode linéaire ou dégressif. La différence éventuelle entre amortissements comptables (linéaires) et amortissements fiscaux est enregistrée en amortissements dérogatoires dans les capitaux propres.

Les durées de vie retenues dans le calcul des amortissements sont présentées en note 8.

En plus des amortissements, une dépréciation peut être constatée si des indices de perte de valeur tangibles, clairement identifiés et chiffrables existent en cours d'exercice ou à la clôture. La dépréciation éventuelle des actifs, mise en évidence à l'occasion de ces tests, est comptabilisée directement en résultat. Les dépréciations éventuelles viennent modifier la base amortissable des actifs de manière prospective. Les dépréciations sont reprises dans les conditions prévues par les textes, lorsque les évènements à l'origine des pertes de valeur ont disparu.

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une provision est constituée sur les titres de participation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'inscription au bilan. Cette valeur est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale et de ses perspectives de rentabilité et de développement, de manière cohérente avec la position retenue dans les comptes consolidés en matière de dépréciation des goodwill.

Une provision n'est toutefois constatée que lorsque la filiale a atteint un rythme d'exploitation normal s'il s'agit d'une créance, ou lorsque la phase d'intégration dans le groupe est achevée s'il s'agit d'une acquisition

Le poste contient également des prêts, des dépôts et cautionnements évalués à leur coût d'entrée au bilan.

## 5. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées, pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, donné lieu à constitution de provisions pour dépréciation ou pour risques, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu

Les comptes clients en monnaies étrangères ont été convertis et comptabilisés sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les écarts positifs n'ont pas été constatés en exploitation. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Dans un souci de cohérence avec les créances d'exploitation, les dettes se rattachant à des comptes courants sont comptabilisées en « dettes diverses » puisqu'elles participent au financement de l'exploitation. Le montant s'élève à 0 euros au 31/12/2018 ; il était de 47 805 euros au 31/12/2017

## 6. OPERATIONS EN DEVISES

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises sont converties au taux de change en vigueur à la date de clôture.

En application du nouveau règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et les opérations de couverture, les gains et pertes constatés entre le cours de change à l'origine et le cours de règlement sont enregistrés dans le résultat financier lorsqu'ils sont relatifs à des opérations financières ou placements comptabilisées en devises, et en résultat d'exploitation lorsqu'ils sont relatifs à des opérations commerciales.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques pour leur montant total, inscrits au compte de résultat en exploitation ou en financier selon la nature des créances et dettes.

## 7. DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont eté évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités en devises étrangères non rapatriables et non utilisables pour les besoins de chantiers locaux font, le cas échéant, l'objet de provisions pour dépréciation.

## 8. PROVISIONS

En application des dispositions du règlement 2014-03 et de son recueil de normes, une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci et lorsqu'une estimation fiable du montant peut être faite.

Ces provisions pour risques couvrent notamment :

- les provisions pour litiges sociaux et commerciaux,
- les provisions destinées à couvrir des actions en cours sur les risques fiscaux et autres procédures,
- les provisions pour perte de change,
- les provisions pour pertes à terminaison,
- les provisions pour risques fiscaux,
- les provisions pour restructuration.

Dans le cas des restructurations, une obligation est constituée dès lors que la restructuration a fait l'objet d'une annonce et d'un plan détaillé, à échéance propre, ou d'un début d'exécution.

### PROVISIONS POUR CHARGES

#### Provision pour engagement de retraite

Par ailleurs, la société comptabilise en provisions pour charges le coût des avantages postérieurs à l'emploi accordés à son personnel et correspondant à des régimes à prestations définies ; dans le cadre de ces régimes, en effet, le groupe a obligation de payer des niveaux de prestations convenus aux membres de son personnel en activité ou à ses anciens salariés, les risques actuariels incombant alors au groupe : ils correspondent aux engagements de fin carrière (IFC) définis par la convention collective SYNTEC : l'engagement est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte d'hypothèses actuarielles (taux de mortalité, taux de turn over, taux d'actualisation et taux d'augmentation des salaires, âge de départ... ). La société utilise des tables de turn over par tranche d'âge et par catégorie socio professionnelle.

Le détail des hypothèses actuarielles retenues est communiqué en note 9bis.

Les écarts actuariels (liés aux changements d'hypothèses de calcul et liés aux distorsions entre les hypothèses utilisées et la réalité) sont appréhendés selon la méthode du corridor. Cette méthode consiste à comptabiliser les écarts actuariels en résultat de manière étalée sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés, pour le montant qui excède 10% de la valeur de l'engagement à l'ouverture.
Le coût des services passés, lié à des modifications de régime est constaté immédiatement en résultat pour la partie acquise et il est différé sur la durée moyenne d'acquisition des droits pour la partie non acquise.

L'engagement au titre des IFC est constaté au bilan en provisions pour charges pour le montant de l'engagement total, ajusté du coût des services passés différés et des écarts actuariels non comptabilisés. La société ne dispose pas d'un fond externe permettant une gestion et un financement des indemnités de départ à la retraite.

La réduction ou la liquidation d'un régime d'avantages postérieurs à l'emploi donne lieu à la reprise immédiate, par le compte de résultat, des engagements antérieurement comptabilisés.
La variation de l'engagement au titre de l'exercice, analysée selon ses différentes composantes (coût des services passés, coût financier, écarts actuariels...) est présentée en note 9bis ci-après en distinguant la partie comptabilisée et la partie non comptabilisée.

Provision pour abondement

Dans le cadre de l'accord de participation des salariés, un abondement de 33 % est octroyé par l'employeur au titre des versements investis dans le FCPE « ARTELIA » du plan d'Epargne Groupe. Sur la base des arbitrages effectués l'an dernier par les salariés et du montant du fond de participation évalué en fin d'exercice, une provision pour abondement a été comptabilisée en charge d'exploitation, d'un montant de 829 euros

## 9. DETERMINATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

La méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est celle dite à l'avancement des travaux. Cet avancement est déterminé pour chaque contrat par application d'un pourcentage mixte résultant du nombre de blocs fabriqués et du nombre de blocs posés exprimé en m3 comparés au nombre de blocs prévisionnels à fabriquer et à poser exprimé également en m3. La société dispose à cet effet d'une gestion prévisionnelle par contrat faisant l'objet d'actualisations périodiques.

Lorsqu'un contrat doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constaté une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et la perte constatée au stade d'avancement. Les provisions sont évaluées en coût de revient complet.

Les decalages de facturation négatifs issus du calcul du chiffre d'affaires à l'avancement ont été comptabilisés en produits constatés d'avance.
Les décalages de facturation positifs quant à eux viennent se rajouter au poste clients

## 10. ACHATS

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

## 11. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des eléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise. (note 28)

## 12. CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE D'EMPLOI

La société bénéficie d'un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé, conformément à l'article 244 quater C du Code Général des Impôt, au taux de 6 % pour l'exercice 2018. Il s'élève à un montant de 3 014 euros comptabilisé en produit d'impôt dans le sous compte 69 du plan comptable.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est utilisé conformément à son objet en participant à l'amélioration de la compétitivité de la société dans les domaines de l'innovation et de la recherche, de l'investissement productif, des efforts soutenus en matière de formation qui excèdent les minimums légaux, du recrutement, de la prospection de nouveaux marchés, du maintien de son fonds de roulement.

## 13. INTEGRATION FISCALE ET IMPOT SUR LES BENEFICES

### INTEGRATION FISCALE

Depuis l'exercice 2015, la société est intégrée fiscalement avec ARTELIA HOLDING SAS (n° Siren : 802 044 776), société Mère. La convention d'intégration fiscale prévoit que la société calcule et comptabilise son impôt comme en l'absence d'intégration.

En conséquence, la société a enregistré une charge nette de 162 432 euros correspondant au solde de l'impôt de l'exercice pour 153 029 euros, à un rappel d'impôt de 12 417 euros suite au contrôle fiscal des exercices 2012-2013, ainsi qu'aux crédits d'impôt s'élevant à - 3 014 euros.

### RETENUES A LA SOURCE

Certains contrats export peuvent donner lieu à une retenue à la source dans le pays où ont été réalisés les travaux ou études. Cette retenue à la source est enregistrée directement au débit d'un compte de bilan 44 - Etat, retenue à la source. Ce compte vient en diminution du compte 44 : Etat, Impôt Société à payer.

En fin d'exercice, si la société n'a pas obtenu le justificatif de versement ou n'est pas en capacité de le récupérer, la retenue à la source est réintégrée dans les charges d'exploitation.

## NOTE 14 - EVENEMENTS DE LA PERIODE

NEANT

## NOTE 15 - CONSOLIDATION

La société fait partie d'un périmètre de consolidation dont la société consolidante est la SAS ARTELIA HOLDING (Siren 802044776) située 2 avenue Lacassagne, le First Part-Dieu, 69003 LYON

## NOTE N°4 - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

| Immobilisations | Valeur Brute au début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Réévaluations pratiquées | Acquisitions créations apports nouv. prêts | Virement de poste à poste | Cessions ou mises hors service | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 45 343 | | | | | 45 343 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **45 343** | | | | | **45 343** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, materiel et outillages industriels | 1 020 | | | | | 1 020 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 19 337 | | | | | 19 337 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **28 345** | | | | | **28 345** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **73 688** | | | | | **73 688** |

## NOTE N°5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant des amortissements au début exercice | Augmentations de l'exercice | | Diminutions de l'exercice | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations de l'exercice | *dont : Apports* | Cessions et rebuts | *dont : Dissolution* | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 45 343 | | | | | 45 343 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **45 343** | | | | | **45 343** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constr. | | | | | | |
| Installations techniques, matérie' et outillage indust. | 1 020 | | | | | 1 020 |
| Installations générales agencements, aménagements | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 18 930 | 266 | | | | 19 196 |
| Emballages récuperables et divers | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **27 938** | **266** | | | | **28 204** |
| **TOTAL** | **73 282** | **266** | | | | **73 547** |

MAZARS Gourgue - Audit

## DUREE ET MODE D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

### Immobilisations Incorporelles & Corporelles

| | |
|---|---|
| Logiciels : | Linéaire entre 3 et 5 ans |
| Logiciels de gestion (> 150 k€) : | Linéaire, 8 ans |
| Frais de recherche et développement : | Linéaire, 5 ans |
| Agencement de constructions : | Linéaire, 10 à 20 ans |
| Matériel technique : | Linéaire, 5 à 7 ans |
| Agencements, aménagements : | Linéaire, 4 à 10 ans |
| Matériel de transport : | Linéaire, 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique : | Linéaire, 3 à 5 ans |
| Mobilier : | Linéaire, 4 à 10 ans |

## TABLEAU DES PROVISIONS

| Rubriques | Montant début 2018 | Augmentations de l'exercice | | Diminutions | | Montant fin 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations | *dont : Apports* | Reprises | *dont : Dissolution* | |
| Provisions pour investissement | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | **272** | 50 829 | | **272** | | 50 829 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | 1 067 | | | | 1 067 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 52 513 | 3 551 | | | | 56 064 |
| Provisions pour impôts | 13 542 | | | 13 542 | | |
| Provisions pour renouvellement des immo | | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour ch. soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 86 372 | 95 714 | | 86 372 | | 95 714 |
| **TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **152 699** | **151 161** | | **100 186** | | **203 674** |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **152 699** | **151 161** | | **100 186** | | **203 674** |
| *Dont dotations et reprises d'exploitation* | | *151 161* | | *86 644* | | |
| *Dont dotations et reprises financières* | | | | | | |
| *Dont dotations et reprises exceptionnelles* | | | | *13 542* | | |

Les évaluations actuarielles reposent sur un certain nombre d'hypothèses à long terme. Ces hypothèses sont revues annuellement.
Les hypothèses de calcul des provisions pour retraites sont les suivantes :

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Taux d'actualisation | 1,75% | 1,40% |
| Revalorisation des salaires annuels | 2,00% | 1,50% |
| Taux de charges sociales | 50,80% | 50,80% |
| Age de depart | 65 ans | 65 ans |
| Rotation du personnel | Par tranche d'âges | Par tranche d'âges |
| Table de mortalité | INSEE H-F 2010-2012 | INSEE H-F 2010-2012 |

La provision pour retraite évolue de la manière suivante :

**Mouvements de l'exercice**

| | Exercice PRECEDENT | Coût des services courants | Coût financier | Variation actuarielle | Changements de régime | Prestations services | Exercice CLÔTURE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Exercice 2017/12** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 65 554 | 2 454 | 983 | (4 594) | | | 64 397 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | (17 290) | | | 5 406 | | | (11 884) |
| **Passif comptabilisé** | **48 264** | **2 454** | **983** | **812** | | | **52 513** |
| **Exercice 2018/12** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 64 397 | 2 178 | 902 | 3 408 | | | 70 885 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | (11 884) | | | (2 937) | | | (14 821) |
| **Passif comptabilisé** | **52 513** | **2 178** | **902** | **471** | | | **56 064** |

L'incidence de l'évolution de la provision pour retraite sur le compte de résultat est la suivante :

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | | |
| Coût des services courants | 2 178 | 2 454 |
| Coût financier | 902 | 983 |
| Amortissement écart actuariel | 471 | 812 |
| | | |
| **Total Dotation** | **3 551** | **4 249** |
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | | |
| Reprise sur prestations services | | |
| | | |
| **Total Reprise** | | |

## Charges constatées d'avance

| Nature des charges | 2018 /12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 1 789 140 | 1 612 702 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **1 789 140** | **1 612 702** |

## Produits constatés d'avance

| Nature des charges | 2018 /12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation | 3 383 563 | 3 080 897 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 383 563** | **3 080 897** |

| Produits à recevoir | 2018 /12 | 2017 /12 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financieres | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 117 826 | 17 241 |
| Autres créances | 10 741 | 8 275 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **128 567** | **25 516** |

| Catégories de titres | Clôture N-1 | Nombre de titres créés pendant l'exercice | Remboursés sur N | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 7 400 | | | 7 400 | 10 € |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| **Total** | **7 400** | | | **7 400** | **10 €** |

## NOTE N°5 : TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX

| | 01/01/2018 | Augmentation de capital | Diminution de capital | Affectation résultat N-1 | Résultat N | Autres mouvements | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Valeur nominale | 10 | | | | | | 10 |
| | | | | | | | |
| Capital social ou individuel | 74 000 | | | | | | 74 000 |
| Primes d'emission, de fusion, d'apport | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report a nouveau | 59 712 | | | (31 193) | | | 28 519 |
| Resultat de l'exercice | 375 807 | | | (375 807) | 312 145 | | 312 145 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions reglementees | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | 407 000 | | (407 000) | |
| **Total capitaux propres** | **516 919** | | | **0** | **312 145** | **(407 000)** | **422 064** |

## NOTE N°6 : INCIDENCES DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **312 145** | **375 807** |
| | | |
| **Impôts sur les bénéfices** | | |
| **Produits& charges d'intégration fiscale** | **162 432** | **158 280** |
| | | |
| **RESULTAT AVANT IMPOTS** | **620 639** | **487 617** |
| | | |
| **Dotations aux amortissements dérogatoires** | | |
| **Reprises sur provisions pour amortissements dérogatoires** | | |
| | | |
| **RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)** | **620 639** | **487 617** |

## ✔ Variations des impôts différés ou latents

| NATURE | Début exercice | | Variations | | Fin d'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Actif | Passif | Actif | Passif | Actif | Passif |
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Subventions d'investissements** | | | | | | |
| **Charges non déd. temporairement** | | | | | | |
| Provision pour Participation des salaries | 37 976 | | (7 101) | | 30 875 | |
| Provision engagement retraite | 52 513 | | 3 551 | | 56 064 | |
| Autres provisions non déductibles | 86 644 | | (35 577) | | 51 067 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Produits non taxables temporairement** | | | | | | |
| - plus values nettes à court terme | | | | | | |
| - plus values de fusion | | | | | | |
| plus-values à long terme différées | | | | | | |
| **Charges déduites** | | | | | | |
| (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés | | | | | | |
| **BASES** | **177 133** | | **(39 127)** | | **138 006** | |
| **Eléments à imputer** | | | | | | |
| Déficits reportables fiscalement | | | | | | |
| Amortissements différés | | | | | | |
| Moins-values à long terme | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| **BASES** | | | | | | |
| **Impôt société correspondant (28 %)** | | | | | | |
| **Impôt société correspondant (34,43 %)** | 42 907 | | (14 694) | | 28 213 | |
| **Impôt société après réforme (25,83 %)** | 13 564 | | 917 | | 14 481 | |
| **Accroissement / Allégements de la dette future des impôts** | **56 471** | | **(13 777)** | | **42 694** | |

| Charges à payer | 2018 / 12 | 2017 / 12 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes aupres des établissements de credit | | |
| Emprunts et dettes financieres divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 604 293 | 458 681 |
| Dettes fiscales et sociales | 77 638 | 92 895 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattaches | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **681 931** | **551 577** |

## ✔ Etat des créances

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 1 307 933 | 1 307 933 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 197 868 | 197 868 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 931 | 931 | |
| Groupe et associés | 1 745 851 | 1 745 851 | |
| Débiteurs divers | 9 810 | 9 810 | |
| Charges constatées d'avance | 1 789 140 | 1 789 140 | |
| **Total des créances** | **5 051 533** | **5 051 533** | |

## ✔ Etat des dettes

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 933 576 | 933 576 | | |
| Personnel et comptes rattaches | 61 411 | 61 411 | | |
| Securité sociale et autres organismes sociaux | 27 343 | 27 343 | | |
| Impôts sur les benefices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 18 538 | 18 538 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associes | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives a des | 1 505 | 1 505 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 383 563 | 3 383 563 | | |
| **TOTAUX** | **4 425 935** | **4 425 935** | | |

MAZARS Gourgue - Audit

| POSTES CONCERNES | ACTIF | | | | PASSIF |
|---|---|---|---|---|---|
| | Montant brut | Compensé par couverture de change | Provision | Montant net | Montant |
| Acomptes sur immobilisations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres créances immobilisées | | | | | |
| Créances d'exploitation | | | | | |
| Créances diverses | | | | | |
| Dettes financières | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | | |
| | | | | | |
| Autres | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

NEANT

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2018 /12 | 2017 /12 |
| **Ingénieurs et Cadres** | 1 | 1 |
| **Agents de maîtrise** | | |
| **Employés et techniciens** | | |
| **Administratifs** | 2 | 2 |
| **Total** | **3** | **3** |

Remarque : l'effectif à temps partiel pour une durée inférieure à l'exercice est pris en compte en proportion du temps de travail effectif, par référence à la durée conventionnelle ou légale du travail.

## NOTE 3 - REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

Les organes de direction ne sont pas salariés de CLI.

## NOTE 4 - IMPOT SUR LES SOCIETES

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Résultat fiscal de droit commun | 539 085 | 747 649 |
| Taux d'imposition | 28 % / 33,33 % | 33 33% |
| Charge d'Impôt Société en l'absence d'intégration fiscale | 153 029 | 249 216 |
| Produits et charge d'intégration fiscale (crédits d'impôt déduits sauf CICE) | / | / |
| CICE-Crédit d'impôt compétitivité emploi | (3 014) | (4 384) |
| Rappels fiscaux et contributions sur les dividendes | 12 417 | |
| Contribution filiales | | |
| **PRODUIT ET CHARGE NETS D'IMPOT SOCIETE** | **162 432** | **244 832** |

## NOTE 5 - RESULTAT FINANCIER

| Nature | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 313 | 7 500 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 5 417 | 7 677 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **15 730** | **15 178** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 24 132 | 6 376 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | **24 132** | **6 376** |
| **TOTAL GENERAL** | **(8 402)** | **8 802** |

| Nature | 2018 /12 | 2017 /12 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | |
| - *Dédits et pénalités perçus sur marchés* | | |
| - *Pénalités* | | |
| - *Rappel d'impôts et de charges* | | |
| Produits exceptionnels sur operations en capital | | |
| - *Cession des immobilisations* | | |
| - *Autres* | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 13 542 | 4 458 |
| - *Reprise provisions exceptionnelles* | *13 542* | *4 458* |
| - *Reprise amortissements dérogatoires* | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | 13 542 | 4 458 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 182 | |
| - *régularisations* | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| - *Redressement fiscal* | | |
| - *Adondement personnel* | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 1 182 | |
| **TOTAL GENERAL** | 12 360 | 4 458 |

| Rubriques | 2018 /12 | | | 2017 /12 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export (1) | Total | Total |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Ventes de produits finis | | | | |
| Production vendue de services | 298 928 | 2 937 415 | 3 236 343 | 2 828 117 |
| **TOTAL** | **298 928** | **2 937 415** | **3 236 343** | **2 828 117** |

(1) l'exportation indirecte comprend les prestations facturées à des clients français qui ont des marchés à l'export

## ✔ Engagements donnés

| ENGAGEMENTS DONNES | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Avals :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Cautions :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Garanties** | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Autres :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | |

NEANT

## ✔ Engagements reçus

| ENGAGEMENTS RECUS | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Avals :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Cautions :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Garanties : Garanties bancaires sur marchés publics & privés** | **332 566** | | | | | **332 566** |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Autres :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **TOTAL** | **332 566** | | | | | **332 566** |

MAZARS Gourgue - Audit -

## ✓ Dettes garanties par des sûretés réelles

| Postes concernés | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | NEANT | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

## ✓ Concours bancaires court terme

| Type de concours | Autorisation | Utilisation |
|---|---|---|
| Découverts et/ou crédit de trésorerie non centralisés sur ARTELIA HOLDING | Néant | Néant |
| Découverts et/ou crédit de trésorerie centralisés sur ARTELIA HOLDING | 22 000 000 € | |
| Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) non centralisées sur ARTELIA HOLDING | Néant | Néant |
| Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) centralisées sur ARTELIA HOLDING | Néant | |

**CLI**
**Société par actions simplifiée**
**Au capital de 74 000 euros**
**Siège social : 6, rue de Lorraine - 38130 ECHIROLLES**
**440 449 965 R.C.S. GRENOBLE**

# PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 12 JUIN 2019

L'an deux mille dix-neuf, le douze juin à seize heures, au siège social,

La société **Artelia Eau & Environnement**, société par actions simplifiée au capital de 7 883 370 euros, dont le siège social est situé 6, rue de Lorraine - 38130 Echirolles, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Grenoble sous le numéro 503 646 572, représentée par Monsieur Marc GIROUSSENS en sa qualité de Directeur Général,

Agissant en sa qualité d'actionnaire unique de la Société CLI, société par actions simplifiée unipersonnelle (ci-après désignée « la Société »),

Étant précisé que la société MAZARS GOURGUE,Commissaire aux comptes titulaire de la Société a été régulièrement informée des décisions devant être prises,

**Après avoir exposé que :**

Le Président de la Société, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2018. Au vue des comptes annuels, il n'a pas été établi de rapport de gestion, la société étant en dessous des seuils rendant sa rédaction obligatoire et conformément à la faculté offerte à la loi du 10 août 2018 (Article L232-1 du code de commerce).

Les comptes annuels ont été tenus à la disposition du Commissaire aux comptes.

Les documents lui ont été adressés et l'inventaire tenu à sa disposition dans les délais réglementaires.

**L'actionnaire unique a pris les décisions ci-après relatives aux points suivants :**

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Constatation des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;
- Suppression du Comité de Direction ;
- Refonte des statuts ;
- Pouvoirs pour les formalités.

**PREMIERE DECISION**

L'actionnaire unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, ces comptes annuels tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice d'un montant de 312 145,35 €.

L'actionnaire unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes.

En outre, l'actionnaire unique constate, conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du code général des impôts au cours de l'exercice écoulé.

*Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.*

**DEUXIEME DECISION**

L'actionnaire unique, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 312 145,35 € comme suit :

Distribution de dividendes ..... 310 800,00 €
Soit un dividende unitaire de 42 € par action

Report à nouveau ..... 1 345,35 €
Le poste report à nouveau s'élevant ainsi à 29 864,49 €

Bénéfice de l'exercice 312 145,35 €

Il est précisé que la totalité des dividendes distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 n'est pas éligible à l'abattement fiscal.

L'actionnaire unique décide que les dividendes seront mis en paiement conformément aux obligations légales.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'actionnaire unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| **Exercices** | **Dividendes par action 7400 actions** | **Total distribué** | **Montant éligible à l'Abattement de 40 %** |
|---|---|---|---|
| **31/12/2017** | 55 € | 407 000 € | 0 € |
| **31/12/2016** | 50 € | 370 000 € | 0 € |
| **31/12/2015** | 59 € | 436 500 € | 0 € |

*Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.*

**TROISIEME DECISION**

L'actionnaire unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du code de commerce n'est intervenue au titre de l'exercice écoulé.

*Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.*

**QUATRIEME DECISION**

L'actionnaire unique décide, dans le cadre de l'harmonisation des statuts du Groupe, de supprimer le Comité de Direction, comité statutaire prévu par l'article 15 des statuts.

*Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.*

**CINQUIEME DECISION**

Suite à la décision qui précède, l'actionnaire unique décide de supprimer les dispositions prévues à l'article 15 des statuts. Il décide, par conséquent, d'harmoniser et de simplifier les statuts en procédant à une refonte pure et simple desdits statuts conformément à ceux du Groupe.

Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.

**SIXIEME DECISION**

L'actionnaire unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet de procéder à toutes les formalités prescrites par la loi relativement à l'une ou plusieurs des décisions adoptées aux termes du présent procès-verbal.

*Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.*

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal, qui a été signé par l'actionnaire unique.

**L'actionnaire unique**

**La société Artelia Eau & Environnement**
Représentée par Monsieur Marc GIROUSSENS



# CLI

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

# CLI

Société par actions simplifiée au capital de 74 000 €

Siège social : 6, rue de Lorraine 38 130 ECHIROLLES

R.C.S : GRENOBLE 440 449 965

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Comme indiqué dans l'annexe, à la note n°1 paragraphe 9, la méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est celle dite à l'avancement des travaux. Nos diligences ont consisté à, apprécier les données et les hypothèses établies par la direction sur lesquelles se fondent les estimations d'avancement et de résultats à terminaison de ces contrats, revoir les calculs effectués et comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité de Direction.

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

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

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

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

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

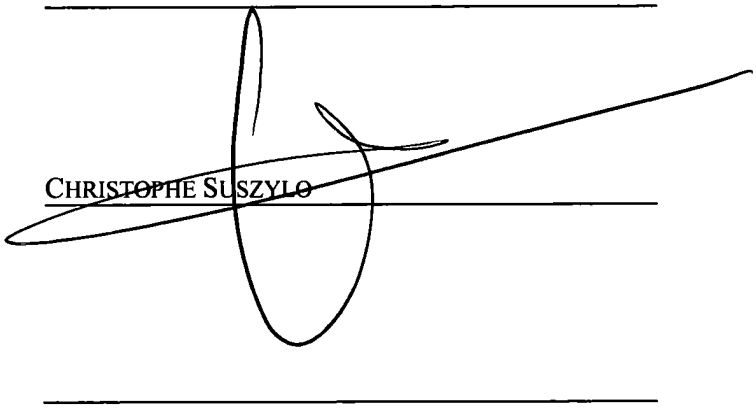
continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à *SEYSSINET-PARISET, LE 17 MAI 2019*

Le Commissaire aux comptes

MAZARS GOURGUE



CHRISTOPHE SUSZYLO

Bilan Actif

| Intitulés | 2018/12 Brut | Amortissements Provisions | Net | 2017/12 Net |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 45 343 | 45 343 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| *Total immobilisations incorporelles* | **45 343** | **45 343** | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage Industriels | 1 020 | 1 020 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 27 325 | 27 184 | 141 | 406 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Total immobilisations corporelles* | **28 345** | **28 204** | **141** | **406** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| *Total immobilisations financières* | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **73 688** | **73 547** | **141** | **406** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| *Total des stocks* | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 307 933 | | 1 307 933 | 614 579 |
| Autres créances | 1 954 460 | | 1 954 460 | 2 664 799 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| *Total des créances* | **3 262 393** | | **3 262 393** | **3 279 378** |
| **Disponibilités et divers** | | | | |
| Valeurs mobilières dont actions propres : | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| *Total disponibilités et divers* | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 789 140 | | 1 789 140 | 1 612 701 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **5 051 533** | | **5 051 533** | **4 892 080** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 125 221 | 73 547 | 5 051 674 | 4 892 487 |

Bilan Passif

| Intitulés | | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|---|
| **Situation nette** | | | |
| Capital social ou individuel Dont versé : | 74 000 | 74 000 | 74 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | |
| Écarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | 7 400 | 7 400 |
| Réserves statuaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | 28 519 | 59 712 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **312 145** | **375 807** |
| | *Total situation nette* | **422 064** | **516 919** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | **CAPITAUX PROPRES** | **422 064** | **516 919** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | 147 610 | 100 186 |
| Provisions pour charges | | 56 064 | 52 513 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **203 674** | **152 699** |
| **Dettes financières** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| | *Total dettes financières* | | |
| **Dettes d'exploitation** | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | 169 761 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 933 576 | 780 621 |
| Dettes fiscales et sociales | | 107 291 | 142 147 |
| | *Total dettes d'exploitation* | **1 040 867** | **1 092 529** |
| **Dettes diverses** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 1 505 | 49 442 |
| | *Total dettes diverses* | **1 505** | **49 442** |
| **Comptes de régularisation** | | | |
| Produits constatés d'avance | | **3 383 563** | **3 080 897** |
| | **DETTES** | **4 425 935** | **4 222 868** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | **5 051 674** | **4 892 487** |

## Compte de résultat

| | 2018/12 | | | 2017/12 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export | Total | |
| Vente de marchandises | | | | |
| Production vendue : - biens | | | | |
| Production vendue : - services | 298 928 | 2 937 415 | 3 236 343 | 2 828 117 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **298 928** | **2 937 415** | **3 236 343** | **2 828 117** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 86 644 | 39 793 |
| Autres produits | | | 427 | 147 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **3 323 415** | **2 868 057** |
| **Charges externes** | | | | |
| Achat de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 1 643 656 | 1 287 855 |
| *Total charges externes* | | | **1 643 656** | **1 287 855** |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | | **134 400** | **56 598** |
| **Charges de personnel** | | | | |
| Salaires et traitements | | | 140 208 | 144 383 |
| Charges sociales | | | 61 375 | 68 408 |
| *Total charges de personnel* | | | **201 583** | **212 792** |
| **Dotations d'exploitation** | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 266 | 325 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 151 161 | 90 894 |
| *Total dotations d'exploitation* | | | **151 427** | **91 219** |
| **Autres charges** | | | **690 855** | **574 234** |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **2 821 921** | **2 222 701** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **501 494** | **645 355** |

## Compte de résultat (suite)

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **501 494** | **645 355** |
| **Opérations en commun** | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 313 | 7 500 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 5 417 | 7 677 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **15 730** | **15 177** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 24 132 | 6 375 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | **24 132** | **6 375** |
| **RESULTAT FINANCIER** | **(8 402)** | **8 801** |
| **RESULTAT COURANT** | **493 092** | **654 157** |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 13 542 | 4 458 |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **13 542** | **4 458** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 182 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **1 182** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **12 360** | **4 458** |
| Participation des salariés aux résultats | 30 875 | 37 976 |
| Impôts sur les bénéfices | 162 432 | 244 832 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **3 352 687** | **2 887 692** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **3 040 541** | **2 511 885** |
| **BENEFICE ou PERTE** | **312 145** | **375 807** |

# ANNEXE AUX COMPTES
# EXERCICE 2018

## LISTE DES NOTES

| | | Notes Produites | Notes non Produites |
|---|---|---|---|
| | **I – D'ORDRE GENERAL** | | |
| 1 | Modes et méthodes d'évaluation | x | |
| 2 | Changement de méthode | x | |
| 3 | Consolidation | x | |
| | **II – CONCERNANT L'ACTIF DU BILAN** | | |
| 4 | Immobilisations incorporelles | | x |
| 5 | Coût de production des immobilisations | | x |
| 6 | Filiales et participations | | x |
| 7 | Mouvement de l'actif immobilisé | x | |
| 8 | Amortissements : état et mode retenu | x | |
| 9 | Provisions | x | |
| 9 bis | Provision pour retraite | x | |
| 10 | Coût de production du stock | | x |
| 11 | Eléments fongibles de l'actif circulant | | x |
| 12 | a) Charges et produits constatés d'avance | x | |
| | b) Produits à recevoir sur créances | x | |
| 13 | Amortissements des primes de remboursements d'emprunts | | x |
| | **III – CONCERNANT LE PASSIF DU BILAN** | | |
| 14 | Composition du capital social | x | |
| 15 | Tableau de mouvements des capitaux | x | |
| 16 | Résultat de l'exercice corrigé des évaluations fiscales dérogatoires | x | |
| 17 | Situation fiscale différée et latente | x | |
| 18 | Obligations convertibles | | x |
| 19 | Charges à payer | x | |
| | **IV – CONCERNANT DES ELEMENTS DE L'ACTIF ET DU PASSIF** | | |
| 20 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | x |
| 21 | Echéance des créances et des dettes | x | |
| 22 | Ecarts de conversion | x | |
| | **V – CONCERNANT DES CHARGES** | | |
| 23 | Crédit bail | | x |
| 24 | a) Droit individuel à la formation | | x |
| 24 | b) Effectif | x | |
| 25 | Rémunération des dirigeants | x | |
| 26 | Impôt sur les bénéfices | x | |
| 27 | Résultat financier | x | |
| 28 | Résultat exceptionnel | x | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **VI – CONCERNANT DES PRODUITS** | | |
| 29 | Chiffre d'affaires | x | |
| 30 | Méthodes d'évaluation | | x |
| | **VII – CONCERNANT LES COMPTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT** | | |
| 31 | Entreprises liées | Note n° 20 | |
| 32 | Méthodes d'évaluation | Note n° 1 | |
| | **VIII – CONCERNANT LES ENGAGEMENTS HORS BILAN** | | |
| 33 | Engagements financiers particuliers | x | |
| 34 | Parts bénéficiaires | | x |

L'ensemble des informations données ci-après est exprimé en euros, sauf indication contraire.

La présente annexe fait partie intégrante des comptes sociaux de l'exercice clos le 31/12/2018, d'une durée de 12 mois.

Les comptes sociaux ont été arrêtés par les organes de Direction, d'après la comptabilité de la société et selon les principes comptables exposés dans l'Annexe ci-après.

## ANNEXE N°1 : REGLES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUEES

### 1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### 1.1 Les faits marquants

La vérification fiscale dont la société faisait l'objet au titre des exercices 2012 et 2013 s'est achevée et un rappel d'impôt a été payé en 2018. L'impact dans les comptes est nul en raison des provisions initialement constituées.

#### 1.2 Les évènements postérieurs à la clôture

Néant

### 2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels sont établis selon disposition du Code de Commerce et des règles énoncées par le Plan Comptable Général, notamment le règlement des Autorités des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le dernier règlement ANC n° 2018-01, ainsi que le règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et opérations de change.

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

### 3. METHODE DES COUTS HISTORIQUES

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation, ci-après décrits, ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

## 4. IMMOBILISATIONS

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- **Frais de recherche et de développement :** les dépenses de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles ont été supportées. Les dépenses de développement sont également comptabilisées en charges.

- **Logiciels informatiques** : les logiciels sont immobilisés et amortis selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 8 ans, en fonction de leur montant et de leur nature, à compter de la date d'acquisition.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'achat selon les critères déterminés par la réglementation CNC 2004-06, et 2002-10 sur les actifs et leur dépréciation.

La société a opté pour la constatation en charges et non l'activation des frais qui pouvaient être étalés avant la mise en place du nouveau règlement sur les actifs. La valeur brute des immobilisations n'inclut pas les frais d'acquisition.

Compte-tenu de la nature des actifs corporels, la comptabilisation par composants n'est pas applicable.

Les plans d'amortissement sont déterminés selon la durée d'utilité pour l'entreprise, fonction de la consommation des avantages économiques attendus et des conditions probables d'utilisation des biens.

Les immobilisations corporelles sont amorties fiscalement selon le mode linéaire ou dégressif. La différence éventuelle entre amortissements comptables (linéaires) et amortissements fiscaux est enregistrée en amortissements dérogatoires dans les capitaux propres.

Les durées de vie retenues dans le calcul des amortissements sont présentées en note 8.

En plus des amortissements, une dépréciation peut être constatée si des indices de perte de valeur tangibles, clairement identifiés et chiffrables existent en cours d'exercice ou à la clôture. La dépréciation éventuelle des actifs, mise en évidence à l'occasion de ces tests, est comptabilisée directement en résultat. Les dépréciations éventuelles viennent modifier la base amortissable des actifs de manière prospective. Les dépréciations sont reprises dans les conditions prévues par les textes, lorsque les évènements à l'origine des pertes de valeur ont disparu.

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur coût historique d'acquisition. Une provision est constituée sur les titres de participation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'inscription au bilan. Cette valeur est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale et de ses perspectives de rentabilité et de développement, de manière cohérente avec la position retenue dans les comptes consolidés en matière de dépréciation des goodwill.

Une provision n'est toutefois constatée que lorsque la filiale a atteint un rythme d'exploitation normal s'il s'agit d'une créance, ou lorsque la phase d'intégration dans le groupe est achevée s'il s'agit d'une acquisition

Le poste contient également des prêts, des dépôts et cautionnements évalués à leur coût d'entrée au bilan.

## 5. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées, pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, donné lieu à constitution de provisions pour dépréciation ou pour risques, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les comptes clients en monnaies étrangères ont été convertis et comptabilisés sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les écarts positifs n'ont pas été constatés en exploitation. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Dans un souci de cohérence avec les créances d'exploitation, les dettes se rattachant à des comptes courants sont comptabilisées en « dettes diverses » puisqu'elles participent au financement de l'exploitation. Le montant s'élève à 0 euros au 31/12/2018 ; il était de 47 805 euros au 31/12/2017.

## 6. OPERATIONS EN DEVISES

Les transactions en monnaies étrangères sont comptabilisées au taux de change en vigueur à la date d'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises sont converties au taux de change en vigueur à la date de clôture.

En application du nouveau règlement ANC n° 2015-05 portant sur les instruments financiers à terme et les opérations de couverture, les gains et pertes constatés entre le cours de change à l'origine et le cours de règlement sont enregistrés dans le résultat financier lorsqu'ils sont relatifs à des opérations financières ou placements comptabilisées en devises, et en résultat d'exploitation lorsqu'ils sont relatifs à des opérations commerciales.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques pour leur montant total, inscrits au compte de résultat en exploitation ou en financier selon la nature des créances et dettes.

## 7. DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités en devises étrangères non rapatriables et non utilisables pour les besoins de chantiers locaux font, le cas échéant, l'objet de provisions pour dépréciation.

## 8. PROVISIONS

En application des dispositions du règlement 2014-03 et de son recueil de normes, une provision est comptabilisée lorsque la société a une obligation à l'égard d'un tiers, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci et lorsqu'une estimation fiable du montant peut être faite.

Ces provisions pour risques couvrent notamment :

- les provisions pour litiges sociaux et commerciaux,
- les provisions destinées à couvrir des actions en cours sur les risques fiscaux et autres procédures,
- les provisions pour perte de change,
- les provisions pour pertes à terminaison,
- les provisions pour risques fiscaux,
- les provisions pour restructuration.

Dans le cas des restructurations, une obligation est constituée dès lors que la restructuration a fait l'objet d'une annonce et d'un plan détaillé, à échéance propre, ou d'un début d'exécution.

### PROVISIONS POUR CHARGES

#### Provision pour engagement de retraite

Par ailleurs, la société comptabilise en provisions pour charges le coût des avantages postérieurs à l'emploi accordés à son personnel et correspondant à des régimes à prestations définies ; dans le cadre de ces régimes, en effet, le groupe a obligation de payer des niveaux de prestations convenus aux membres de son personnel en activité ou à ses anciens salariés, les risques actuariels incombant alors au groupe : ils correspondent aux engagements de fin carrière (IFC) définis par la convention collective SYNTEC : l'engagement est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte d'hypothèses actuarielles (taux de mortalité, taux de turn over, taux d'actualisation et taux d'augmentation des salaires, âge de départ... ). La société utilise des tables de turn over par tranche d'âge et par catégorie socio professionnelle.

Le détail des hypothèses actuarielles retenues est communiqué en note 9bis.

Les écarts actuariels (liés aux changements d'hypothèses de calcul et liés aux distorsions entre les hypothèses utilisées et la réalité) sont appréhendés selon la méthode du corridor. Cette méthode consiste à comptabiliser les écarts actuariels en résultat de manière étalée sur la durée moyenne résiduelle d'activité des salariés, pour le montant qui excède 10% de la valeur de l'engagement à l'ouverture.
Le coût des services passés, lié à des modifications de régime est constaté immédiatement en résultat pour la partie acquise et il est différé sur la durée moyenne d'acquisition des droits pour la partie non acquise.

L'engagement au titre des IFC est constaté au bilan en provisions pour charges pour le montant de l'engagement total, ajusté du coût des services passés différés et des écarts actuariels non comptabilisés. La société ne dispose pas d'un fond externe permettant une gestion et un financement des indemnités de départ à la retraite.

La réduction ou la liquidation d'un régime d'avantages postérieurs à l'emploi donne lieu à la reprise immédiate, par le compte de résultat, des engagements antérieurement comptabilisés.
La variation de l'engagement au titre de l'exercice, analysée selon ses différentes composantes (coût des services passés, coût financier, écarts actuariels...) est présentée en note 9bis ci-après en distinguant la partie comptabilisée et la partie non comptabilisée.

Provision pour abondement

Dans le cadre de l'accord de participation des salariés, un abondement de 33 % est octroyé par l'employeur au titre des versements investis dans le FCPE « ARTELIA » du plan d'Epargne Groupe. Sur la base des arbitrages effectués l'an dernier par les salariés et du montant du fond de participation évalué en fin d'exercice, une provision pour abondement a été comptabilisée en charge d'exploitation, d'un montant de 829 euros.

## 9. DETERMINATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

La méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires est celle dite à l'avancement des travaux. Cet avancement est déterminé pour chaque contrat par application d'un pourcentage mixte résultant du nombre de blocs fabriqués et du nombre de blocs posés exprimé en m3 comparés au nombre de blocs prévisionnels à fabriquer et à poser exprimé également en m3. La société dispose à cet effet d'une gestion prévisionnelle par contrat faisant l'objet d'actualisations périodiques.

Lorsqu'un contrat doit conduire à un résultat global déficitaire, il est constaté une provision pour perte à terminaison égale à la différence entre la perte totale estimée et la perte constatée au stade d'avancement. Les provisions sont évaluées en coût de revient complet.

Les décalages de facturation négatifs issus du calcul du chiffre d'affaires à l'avancement ont été comptabilisés en produits constatés d'avance.
Les décalages de facturation positifs quant à eux viennent se rajouter au poste clients.

## 10. ACHATS

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

## 11. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise. (note 28)

## 12. CRÉDIT D'IMPOT COMPETITIVITE D'EMPLOI

La société bénéficie d'un crédit d'impôt compétitivité emploi calculé, conformément à l'article 244 quater C du Code Général des Impôt, au taux de 6 % pour l'exercice 2018. Il s'élève à un montant de 3 014 euros comptabilisé en produit d'impôt dans le sous compte 69 du plan comptable.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est utilisé conformément à son objet en participant à l'amélioration de la compétitivité de la société dans les domaines de l'innovation et de la recherche, de l'investissement productif, des efforts soutenus en matière de formation qui excèdent les minimums légaux, du recrutement, de la prospection de nouveaux marchés, du maintien de son fonds de roulement.

## 13. INTEGRATION FISCALE ET IMPOT SUR LES BENEFICES

### INTEGRATION FISCALE

Depuis l'exercice 2015, la société est intégrée fiscalement avec ARTELIA HOLDING SAS (n° Siren : 802 044 776), société Mère. La convention d'intégration fiscale prévoit que la société calcule et comptabilise son impôt comme en l'absence d'intégration.

En conséquence, la société a enregistré une charge nette de 162 432 euros correspondant au solde de l'impôt de l'exercice pour 153 029 euros, à un rappel d'impôt de 12 417 euros suite au contrôle fiscal des exercices 2012-2013, ainsi qu'aux crédits d'impôt s'élevant à - 3 014 euros.

### RETENUES A LA SOURCE

Certains contrats export peuvent donner lieu à une retenue à la source dans le pays où ont été réalisés les travaux ou études. Cette retenue à la source est enregistrée directement au débit d'un compte de bilan 44 – Etat, retenue à la source. Ce compte vient en diminution du compte 44 : Etat, Impôt Société à payer.

En fin d'exercice, si la société n'a pas obtenu le justificatif de versement ou n'est pas en capacité de le récupérer, la retenue à la source est réintégrée dans les charges d'exploitation.

## NOTE N° 14 CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

## NOTE N° 15 CONSOLIDATION

La société fait partie d'un périmètre de consolidation dont la société consolidante est la SAS ARTELIA HOLDING (Siren 802044776) située 2 avenue Lacassagne, le First Part-Dieu, 69003 LYON

## NOTE N°1 - MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

| Immobilisations | Valeur Brute au début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Réévaluations pratiquées | Acquisitions, créations, apports, nouv. prêts | Virement de poste à poste | Cessions ou mises hors service | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 45 343 | | | | | 45 343 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **45 343** | | | | | **45 343** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 020 | | | | | 1 020 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et mobilier informatique | 19 337 | | | | | 19 337 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **28 345** | | | | | **28 345** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **73 688** | | | | | **73 688** |

## NOTE N°2 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Montant des amortissements au début exercice | Augmentations de l'exercice | | Diminutions de l'exercice | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations de l'exercice | *dont : Apports* | Cessions et rebuts | *dont : Dissolution* | |
| Frais d'établissement, de recherche et de dév. | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations Incorporelles | 45 343 | | | | | 45 343 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **45 343** | | | | | **45 343** |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Installations générales, agencements des constr. | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage indust. | 1 020 | | | | | 1 020 |
| Installations générales agencements, aménagements | 7 988 | | | | | 7 988 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 18 930 | 266 | | | | 19 196 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **27 938** | **266** | | | | **28 204** |
| **TOTAL** | **73 282** | **266** | | | | **73 547** |

MAZARS Gourgue - Audit

## DUREE ET MODE D'AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS

### Immobilisations Incorporelles & Corporelles

| | |
|---|---|
| Logiciels : | Linéaire entre 3 et 5 ans |
| Logiciels de gestion (> 150 k€) : | Linéaire, 8 ans |
| Frais de recherche et développement : | Linéaire, 5 ans |
| Agencement de constructions : | Linéaire, 10 à 20 ans |
| Matériel technique : | Linéaire, 5 à 7 ans |
| Agencements, aménagements : | Linéaire, 4 à 10 ans |
| Matériel de transport : | Linéaire, 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique : | Linéaire, 3 à 5 ans |
| Mobilier : | Linéaire, 4 à 10 ans |

## NOTE N° 9 ETAT DES PROVISIONS

| Rubriques | Montant début 2018 | Augmentations de l'exercice | | Diminutions | | Montant fin 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dotations | dont Apports | Reprises | dont Dissolution | |
| Provisions pour Investissement | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | | | |
| Provisions pour litiges | **272** | 50 829 | | **272** | | 50 829 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | 1 067 | | | | 1 067 |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 52 513 | 3 551 | | | | 56 064 |
| Provisions pour impôts | 13 542 | | | 13 542 | | |
| Provisions pour renouvellement des immo. | | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes révisions | | | | | | |
| Prov. pour ch. soc. et fisc. sur congés à payer | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 86 372 | 95 714 | | 86 372 | | 95 714 |
| **TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **152 699** | **151 161** | | **100 186** | | **203 674** |
| Sur immobilisations Incorporelles | | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence | | | | | | |
| Sur immobilisation de titres de participation | | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Autres provisions dépréciations | | | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **152 699** | **151 161** | | **100 186** | | **203 674** |
| *Dont dotations et reprises d'exploitation* | | *151 161* | | *86 644* | | |
| *Dont dotations et reprises financières* | | | | | | |
| *Dont dotations et reprises exceptionnelles* | | | | *13 542* | | |

## NOTE 9 : PROVISIONS POUR RETRAITE

Les évaluations actuarielles reposent sur un certain nombre d'hypothèses à long terme. Ces hypothèses sont revues annuellement.
Les hypothèses de calcul des provisions pour retraites sont les suivantes :

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Taux d'actualisation | 1,75% | 1,40% |
| Revalorisation des salaires annuels | 2,00% | 1,50% |
| Taux de charges sociales | 50,80% | 50,80% |
| Age de départ | 65 ans | 65 ans |
| Rotation du personnel | Par tranche d'âges | Par tranche d'âges |
| Table de mortalité | INSEE H-F 2010-2012 | INSEE H-F 2010-2012 |

La provision pour retraite évolue de la manière suivante :

**Mouvements de l'exercice**

| | Exercice PRECEDENT | Coût des services courants | Coût financier | Variation actuarielle | Changements de régime | Prestations services | Exercice CLOTURE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Exercice 2017/12** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 65 554 | 2 454 | 983 | (4 594) | | | 64 397 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | (17 290) | | | 5 406 | | | (11 884) |
| **Passif comptabilisé** | **48 264** | **2 454** | **983** | **812** | | | **52 513** |
| **Exercice 2018/12** | | | | | | | |
| Valeur actualisée de l'obligation | 64 397 | 2 178 | 902 | 3 408 | | | 70 885 |
| Modifications du régime | | | | | | | |
| Ecarts actuariels | (11 884) | | | (2 937) | | | (14 821) |
| **Passif comptabilisé** | **52 513** | **2 178** | **902** | **471** | | | **56 064** |

L'incidence de l'évolution de la provision pour retraite sur le compte de résultat est la suivante :

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | | |
| Coût des services courants | 2 178 | 2 454 |
| Coût financier | 902 | 983 |
| Amortissement écart actuariel | 471 | 812 |
| | | |
| **Total Dotation** | **3 551** | **4 249** |
| Dotation (reprise) à la provision pour retraite | | |
| Reprise sur prestations services | | |
| | | |
| **Total Reprise** | | |

## NOTE N°12 A) CHARGES / PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

### ✔ Charges constatées d'avance

| Nature des charges | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation : | 1 789 140 | 1 612 702 |
| Charges financières : | | |
| Charges exceptionnelles : | | |
| **TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | **1 789 140** | **1 612 702** |

### ✔ Produits constatés d'avance

| Nature des charges | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation : | 3 383 563 | 3 080 897 |
| Produits financiers : | | |
| Produits exceptionnels : | | |
| **TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | **3 383 563** | **3 080 897** |

## NOTE N°12 B) PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

| Produits à recevoir | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 117 826 | 17 241 |
| Autres créances | 10 741 | 8 275 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **128 567** | **25 516** |

## NOTE N°14 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| Catégories de titres | Clôture N-1 | Nombre de titres créés pendant l'exercice | Remboursés sur N | Total | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 7 400 | | | 7 400 | 10 € |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividende prioritaire | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | | |
| **Total** | **7 400** | | | **7 400** | **10 €** |

## NOTE N° 15 : TABLEAU DE MOUVEMENTS DES CAPITAUX

| | 01/01/2018 | Augmentation de capital | Diminution de capital | Affectation résultat N-1 | Résultat N | Autres mouvements | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital en nombre d'actions | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Valeur nominale | 10 | | | | | | 10 |
| | | | | | | | |
| Capital social ou individuel | 74 000 | | | | | | 74 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 7 400 | | | | | | 7 400 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 59 712 | | | (31 193) | | | 28 519 |
| Résultat de l'exercice | 375 807 | | | (375 807) | 312 145 | | 312 145 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | | | |
| Dividendes versés | | | | 407 000 | | (407 000) | |
| **Total capitaux propres** | **516 919** | | | **0** | **312 145** | **(407 000)** | **422 064** |

## NOTE N° 16 : INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **312 145** | **375 807** |
| | | |
| **Impôts sur les bénéfices** | | |
| **Produits& charges d'intégration fiscale** | **162 432** | **158 280** |
| | | |
| **RESULTAT AVANT IMPOTS** | **620 639** | **487 617** |
| | | |
| **Dotations aux amortissements dérogatoires** | | |
| **Reprises sur provisions pour amortissements dérogatoires** | | |
| | | |
| **RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôts)** | **620 639** | **487 617** |

## NOTE N° 17 ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

### ✔ Variations des impôts différés ou latents

| NATURE | Début exercice | | Variations | | Fin d'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Actif | Passif | Actif | Passif | Actif | Passif |
| **Provisions réglementées** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Subventions d'investissements** | | | | | | |
| **Charges non déd. temporairement** | | | | | | |
| Provision pour Participation des salaries | 37 976 | | (7 101) | | 30 875 | |
| Provision engagement retraite | 52 513 | | 3 551 | | 56 064 | |
| Autres provisions non déductibles | 86 644 | | (35 577) | | 51 067 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Produits non taxables temporairement** | | | | | | |
| - plus values nettes à court terme | | | | | | |
| - plus values de fusion | | | | | | |
| -plus-values à long terme différées | | | | | | |
| **Charges déduites** | | | | | | |
| (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés | | | | | | |
| BASES | **177 133** | | **(39 127)** | | **138 006** | |
| **Eléments à imputer** | | | | | | |
| Déficits reportables fiscalement | | | | | | |
| Amortissements différés | | | | | | |
| Moins-values à long terme | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| BASES | | | | | | |
| **Impôt société correspondant (28 %)** | | | | | | |
| **Impôt société correspondant (34,43 %)** | 42 907 | | (14 694) | | 28 213 | |
| **Impôt société après réforme (25,83 %)** | 13 564 | | 917 | | 14 481 | |
| **Accroissement / Allégements de la dette future des impôts** | **56 471** | | **(13 777)** | | **42 694** | |

## NOTE N° 18 CHARGES A PAYER

| Charges à payer | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 604 293 | 458 681 |
| Dettes fiscales et sociales | 77 638 | 92 895 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **681 931** | **551 577** |

## NOTE 21 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

### ✔ Etat des créances

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 1 307 933 | 1 307 933 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 197 868 | 197 868 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 931 | 931 | |
| Groupe et associés | 1 745 851 | 1 745 851 | |
| Débiteurs divers | 9 810 | 9 810 | |
| Charges constatées d'avance | 1 789 140 | 1 789 140 | |
| **Total des créances** | **5 051 533** | **5 051 533** | |

### ✔ Etat des dettes

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à + de un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 933 576 | 933 576 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 61 411 | 61 411 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 27 343 | 27 343 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 18 538 | 18 538 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des | 1 505 | 1 505 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 3 383 563 | 3 383 563 | | |
| **TOTAUX** | **4 425 935** | **4 425 935** | | |

NOTE N° 22 ETAT DES CREANCES

| POSTES CONCERNES | ACTIF | | | | PASSIF |
|---|---|---|---|---|---|
| | Montant brut | Compensé par couverture de change | Provision | Montant net | Montant |
| Acomptes sur immobilisations | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres créances immobilisées | | | | | |
| Créances d'exploitation | | | | | |
| Créances diverses | | | | | |
| Dettes financières | | | | | |
| Dettes d'exploitation | | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | | |
| | | | | | |
| Autres | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

NEANT

NOTE N° 24 EFFECTIFS

| Catégories | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| | 2018 / 12 | 2017 / 12 |
| | | |
| Ingénieurs et Cadres | 1 | 1 |
| | | |
| Agents de maîtrise | | |
| | | |
| Employés et techniciens | | |
| | | |
| Administratifs | 2 | 2 |
| Total | 3 | 3 |

Remarque : l'effectif à temps partiel pour une durée inférieure à l'exercice est pris en compte en proportion du temps de travail effectif, par référence à la durée conventionnelle ou légale du travail.

## NOTE N° 25 - REMUNERATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

Les organes de direction ne sont pas salariés de CLI.

## NOTE N° 26 - IMPOT SUR LES SOCIETES

| | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| Résultat fiscal de droit commun | 539 085 | 747 649 |
| Taux d'imposition | 28 % / 33,33 % | 33.33% |
| Charge d'impôt Société en l'absence d'intégration fiscale | 153 029 | 249 216 |
| Produits et charge d'intégration fiscale (crédits d'impôt déduits sauf CICE) | / | / |
| CICE-Crédit d'impôt compétitivité emploi | (3 014) | (4 384) |
| Rappels fiscaux et contributions sur les dividendes | 12 417 | |
| Contribution filiales | | |
| **PRODUIT ET CHARGE NETS D'IMPOT SOCIETE** | **162 432** | **244 832** |

## NOTE N° 27 - RESULTAT FINANCIER

| Nature | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 313 | 7 500 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 5 417 | 7 677 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 15 730 | 15 178 |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 24 132 | 6 376 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 24 132 | 6 376 |
| TOTAL GENERAL | (8 402) | 8 802 |

## NOTE N° 28 RESULTAT EXCEPTIONNEL

| Nature | 2018/12 | 2017/12 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| **Produits exceptionnels sur opérations de gestion** | | |
| - *Dédits et pénalités perçus sur marchés* | | |
| - *Pénalités* | | |
| - *Rappel d'impôts et de charges* | | |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | |
| - *Cession des immobilisations* | | |
| - *Autres* | | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | **13 542** | **4 458** |
| - *Reprise provisions exceptionnelles* | *13 542* | *4 458* |
| - *Reprise amortissements dérogatoires* | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 13 542 | 4 458 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| **Charges exceptionnelles sur opérations de gestion** | **1 182** | |
| - *régularisations* | | |
| **Charges exceptionnelles sur opérations en capital** | | |
| **Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions** | | |
| - *Redressement fiscal* | | |
| - *Adondement personnel* | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 182 | |
| TOTAL GENERAL | 12 360 | 4 458 |

## NOTE N° 29 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Rubriques | 2018/12 | | | 2017/12 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Export (1) | Total | Total |
| **Ventes de marchandises** | | | | |
| **Ventes de produits finis** | | | | |
| **Production vendue de services** | 298 928 | 2 937 415 | 3 236 343 | 2 828 117 |
| **TOTAL** | **298 928** | **2 937 415** | **3 236 343** | **2 828 117** |

(1) : l'exportation indirecte comprend les prestations facturées à des clients français qui ont des marchés à l'export

## 14. ENGAGEMENTS FINANCIERS

### Engagements donnés

| ENGAGEMENTS DONNES | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Avals :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Cautions :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Garanties** | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Autres :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | |

NEANT

### Engagements reçus

| ENGAGEMENTS REÇUS | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Avals :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Cautions :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Garanties :** Garanties bancaires sur marchés publics & privés | 332 566 | | | | | 332 566 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Autres :** | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **TOTAL** | 332 566 | | | | | 332 566 |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| Postes concernés | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

NEANT

## Concours bancaires court terme

| Type de concours | Autorisation | Utilisation |
|---|---|---|
| Découverts et/ou crédit de trésorerie non centralisés sur ARTELIA HOLDING | Néant | Néant |
| Découverts et/ou crédit de trésorerie centralisés sur ARTELIA HOLDING | 22 000 000 € | |
| Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) non centralisées sur ARTELIA HOLDING | Néant | Néant |
| Lignes de garanties sur les marchés (publics, privés) centralisées sur ARTELIA HOLDING | Néant | |