RCS : EVRY
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00154
Numéro SIREN : 971 201 546
Nom ou dénomination : SATELEC

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2018 sous le numéro de dépôt 5215

Greffe du tribunal de commerce d'Evry : dépôt N°5215 en date du 19/06/2018

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 19 JUIN 2018
Numéro: 5215

SATELEC
Société par actions simplifiée
Au capital de 4 500 000 euros
Siège social : 24 Avenue du Général de Gaulle
91170 VIRY CHATILLON

971 201 546 RCS EVRY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 6 723 783 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 723 783 euros
Report à nouveau antérieur créditeur	2 379 751 euros
	==========
Pour former un bénéfice distribuable de	9 103 534 euros
A titre de dividendes Soit 23,80 euros par action	5 000 000 euros
Le solde Est affecté en totalité au compte "report à nouveau".	4 103 534 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 14 345 170 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 4 avril 2018.

A titre informatif, la loi de finances pour 2018 est venue modifier le régime applicable aux distributions de dividendes. Désormais, le principe est l'application du prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 30% des revenus perçus à compter du 1er janvier 2018. Ce taux forfaitaire global est constitué par une imposition à l'impôt sur le revenu à hauteur de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%.

Par dérogation et sur option expresse et irrévocable, les dividendes perçus peuvent être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Lorsque l'option globale pour le barème progressif est exercée l'abattement de 40% demeure applicable.

Dans ce cas :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 4 998 447 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 523 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Abattements	Sans Abattements
30 septembre 2016	2 500 000 €	761 €	2 499 239 €
30 septembre 2015	7 249 278 €	2 208 €	7 247 070 €
30 septembre 2014	8 089 774 €	2 464 €	8 087 310 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 MARS 2018

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Daniel DUMINY

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2017

Copie Certifiée conforme

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

Désignation de l'entreprise : SATELEC — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 24 Avenue du Général de Gaulle 91170 VIRY CHATILLON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 9 7 1 2 0 1 5 4 6 0 0 0 4 3 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092017 Net 3	N-1 30092016 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	160	AC	115	45	77
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 088 664	AG	954 890	133 775	166 146
		Fonds commercial (1)	AH	1 183 417	AI	1 183 417		369 330
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	431 338	AO		431 338	410 490
		Constructions	AP	19 185 380	AQ	13 217 252	5 968 129	6 125 588
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 524 974	AS	3 615 758	909 216	825 447
		Autres immobilisations corporelles	AT	15 552 865	AU	12 090 051	3 462 815	3 340 852
		Immobilisations en cours	AV	103 256	AW		103 256	82 126
		Avances et acomptes	AX	1 618	AY		1 618	7 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	32 039 598	CV	5 144 053	26 895 545	25 790 098
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	341	BE		341	341
		Prêts	BF	11 722	BG	6 098	5 624	21 948
		Autres immobilisations financières*	BH	222 680	BI	5 910	216 769	174 617
		TOTAL (II)	BJ	74 346 013	BK	36 217 542	38 128 471	37 314 061
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	998 063	BM	184 880	813 183	835 922
		En cours de production de biens	BN	123 485 984	BO	3 831 441	119 654 543	116 518 582
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	534 383	BW		534 383	510 483
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	54 007 647	BY	829 180	53 178 468	52 833 520
		Autres créances (3)	BZ	14 859 785	CA		14 859 785	12 550 662
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			1 676 939
		Disponibilités	CF	4 468 657	CG		4 468 657	5 358 429
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	320 804	CI		320 804	230 478
		TOTAL (III)	CJ	198 675 323	CK	4 845 500	193 829 823	190 515 017
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	273 021 336	1A	41 063 043	231 958 294	227 829 077

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP **N° 2051 2017**

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

Désignation de l'entreprise SATELEC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 500 000)	DA	4 500 000	4 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 103 444	1 103 444
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	450 000	450 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 800 000	3 800 000
	Report à nouveau	DH	2 379 751	36 573
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 723 783	4 843 178
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	388 193	403 604
	TOTAL (I)	DL	19 345 170	15 136 798
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	6 512 769	5 888 079
	Provisions pour charges	DQ	3 202 338	655 811
	TOTAL (III)	DR	9 715 107	6 543 890
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15 315 804	13 951 315
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 643 769	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 591 334	2 876 355
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	34 875 858	33 876 675
	Dettes fiscales et sociales	DY	24 173 996	25 393 678
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	646 384	305 163
	Autres dettes	EA	6 596 453	8 523 149
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	110 054 418	121 222 054
	TOTAL (IV)	EC	202 898 017	206 148 389
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	231 958 294	227 829 077

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	186 251 176	194 712 958
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 793 816	353 313

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SATELEC — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	84 339	FE		FF	84 339	38 733
	Production vendue services *	FG	214 680 188	FH	3 978 855	FI	218 659 043	213 325 412
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	214 764 527	FK	3 978 855	FL	218 743 382	213 364 145
	Production stockée*					FM	2 701 316	10 361 557
	Production immobilisée*					FN	189 421	82 100
	Subventions d'exploitation					FO	60 100	37 627
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	11 598 465	9 850 348
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 072 610	4 388 888
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	239 365 293	238 084 665
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	53 514 646	57 750 975
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	3 197	(23 127)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	84 684 927	81 045 880
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 943 921	5 014 508
	Salaires et traitements*					FY	58 666 636	58 322 295
	Charges sociales (10)					FZ	20 231 039	20 151 102
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 801 736	2 742 561
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 464 526	4 631 773
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	3 336 793	1 068 068
	Autres charges (12)					GE	348 282	389 593
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	232 995 703	231 093 629
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	6 369 590	6 991 035
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	2 094 238	1 524 685
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	997 992	(281 302)
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 646 019	2 861 963
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	246 055	195 644
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 500 000	
	Différences positives de change					GN	123	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	5 392 197	3 057 606
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		3 622 436
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	309 835	265 119
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	309 835	3 887 555
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 082 361	(829 949)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	12 548 198	7 967 072

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2017

Désignation de l'entreprise SATELEC — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5	30 935
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	196 590	101 865
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	3 959 871	2 841 511
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 156 466	2 974 311
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 386	35 874
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	118 438	95 578
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	7 165 129	3 366 648
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	7 288 953	3 498 100
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(3 132 487)	(523 789)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	784 696	791 148
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 907 232	1 808 958
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	251 008 194	245 641 267
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	244 284 410	240 798 089
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	6 723 783	4 843 178
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	458 328	358 403
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	97 339	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
(3) Dont	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	89 750	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	3 803 708	2 998 032
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	65 671	22 722
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	17 950	21 850
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	6 742 399	6 174 620
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

ANNEXE

Forme et capital : Société par Actions Simplifiée au capital de 4 500 000 euros
Siège Social : 24 avenue du Général de Gaulle - 91178 VIRY CHATILLON
Numéro Siret : 97120154600043

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/17 dont le total est de :

231 958 294 Euros

Au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de :

6 723 783 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/10/16 au 30/09/17.

Les notes ci-après font parties intégrantes des comptes annuels.

Ces comptes annuels sont arrêtés par le conseil d'administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Compte tenu des pertes constatées par sa filiale AVEO sur les exercices 2015 et 2016, SATELEC a décidé de ne pas dissoudre la société et s'est engagée à reconstituer ses capitaux propres. En date du 31 mars 2017, l'assemblée générale Extraordinaire a décidé la réduction du capital de 37 000 € à 0 € puis son augmentation de 3 426 900 €. Satelec a participé à hauteur de 3 419 500 € et détient désormais 99,78% des parts d'AVEO.
Au 30 septembre 2017, Satelec a fait un complément de dépréciation des titres de participation à hauteur de 1 500 000 €.

Compte tenu des pertes constatées par les sociétés GABRIELLE et ERS, SATELEC a déprécié les titres de participation de ses deux filiales à hauteur de 1 524 053 € au 30 septembre 2017.

En vue de développer ses activités à la Réunion, Satelec a acquis partiellement les actifs de la société CENERGI par jugement du Tribunal de commerce de Saint Denis de la Réunion du 8 mars 2017. Satelec a substitué cette reprise à la SAS SATELEC CENERGI, filiale à 100% de Satelec.

Hormis les remarques précédentes, aucun fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

II. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En vue de développer ses activités dans le secteur du nucléaire, Satelec a acquis la totalité des parts de la société Systel dont le siège social se situe à ZAC d'Husange, 15 boucle des Entreprises à CATTENOM (57570) en date du 18 décembre 2017.

Hormis la remarque précédente, aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

III. PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon les normes définies par le plan comptable général N°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Mention des dérogations aux prescriptions comptables

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été appliquée.

Modifications dans la présentation des comptes annuels et dans les méthodes d'évaluation

Aucune modification n'est intervenue dans la présentation des comptes annuels ni dans les méthodes d'évaluation retenues.

Changements de méthodes comptables

En application du nouveau règlement ANC n°2015-06, les malis techniques inscrits au bilan d'ouverture dans des postes de fonds de commerce ont été affectés aux actifs sous-jacents suivants :

- Terrain pour un montant de 20 848 €
- Gros oeuvre pour un montant de 180 862 €
- Fluides pour un montant de 70 790 €
- Aménagements pour un montant de 98 827 €

Ils sont amortis selon les mêmes règles que les actifs sous-jacents auxquels ils sont affectés. La quote-part du mali affecté à un actif complètement amorti est amortie sur la durée d'utilisation restant à courir.

L'amortissement est calculé de façon prospective à compter de l'ouverture de l'exercice, l'incidence sur le résultat de l'exercice s'élève à 174 241 €.

IV. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Valeur Brute

Les immobilisations incorporelles et corporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange, et/ou à leur coût de production.

Approche par composants

La société applique la méthode par composants.

Coûts d'emprunt

L'entité a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial

Conformément au règlement ANC n°2015-06, les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est limitée fait l'objet d'un amortissement. Le cas échéant, il fait également l'objet d'une dépréciation.
Le caractère limité de la durée d'utilisation d'un actif est déterminé, soit à l'origine, soit en cours d'utilisation, au regard des critères, généralement physiques, techniques, juridiques ou économiques, inhérents à l'utilisation par l'entité de l'actif considéré.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par an. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les fonds commerciaux inscrits à l'actif ont pour origine :
. Acquisitions antérieures à 2013 : 390 787 €
. Acquisitions de 2013 : 70 000 €
. Acquisitions de 2014 : 80 000 €
Ils sont dépréciés en totalité au 30/09/17

Les amortissements sont calculés selon les modes et durées ci-dessous :

	Amortissement comptable **Durée d'utilisation / Mode**	**Amortissement fiscal** **Durée d'usage / Mode**
Logiciels	1 à 5 ans / Linéaire	1 an / Linéaire
Aménag. Terrains	10 ans / Linéaire	10 ans / Linéaire
Constructions		
. Gros oeuvre	20 à 50 ans / Linéaire	20 à 50 ans / Linéaire
. Toiture	10 à 20 ans / Linéaire	10 à 20 ans / Linéaire
. Fluides	10 ans / Linéaire	10 ans / Linéaire
. Aménagements	10 ans / Linéaire	10 ans / Linéaire
Mat. Industriel	3 à 8 ans / Linéaire	3 à 8 ans / Linéaire ou Dégressif
Outil. Industriel	2 à 3 ans / Linéaire	2 à 3 ans / Linéaire ou Dégressif
Agencements div.	2 à 5 ans / Linéaire	2 à 5 ans / Linéaire
Mat. de transport	2 à 5 ans / Linéaire	2 à 5 ans / Linéaire ou Dégressif
Mat. de bureau	2 à 5 ans / Linéaire	2 à 5 ans / Linéaire ou Dégressif
Mat. informatique	2 à 4 ans / Linéaire	2 à 4 ans / Linéaire ou Dégressif
Mobilier	3 à 5 ans / Linéaire	3 à 5 ans / Linéaire

Les amortissements dérogatoires comptabilisés résultent de la différence portant sur :
- les durées d'amortissements pour les logiciels,
- les modes d'amortissements pour les autres immobilisations.

Ils sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Dépréciations des immobilisations

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.
Hormis pour les fonds commerciaux, les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET PRODUITS FINIS

Modes et méthodes d'évaluation

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Méthodes de calcul des dépréciations

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :
- Stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation,
- Stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation,
- Stock mort s'il n'y a eu aucune consommation sur un an.

Le taux de provision varie entre 0 et 95%

TRAVAUX EN COURS

Le coût de production des encours est constitué par :
- Le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- Les charges directes de production,
- Les charges indirectes de production.

Suivant la nature des travaux, les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement ou de l'achévement.

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode de l'avancement :
Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode de l'achèvement :
Les travaux en cours correspondent aux coûts de production des affaires partiellement exécutées.
Les factures émises sur ces affaires sont comptabilisées en produits constatés d'avance.
Par comparaison à la facturation méritée, le coût de production fait éventuellement l'objet d'une dépréciation.

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

La dépréciation des créances s'apprécie au cas par cas.
En tout état de cause, les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées dans les cas suivants :

- Créances échues entre 1 et 2 ans : provision à 50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans : provision à 100%

CENTRALISATION DE TRESORERIE

La société fait partie de la centralisation de trésorerie du groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :
La société centralisatrice rémunère les exédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice. Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux moyen du cash pool.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions inscrites au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Dans la mesure où ces charges correspondent à des dépenses non rémunérées par un bordereau de prix, les dépenses restant à engager dans le cadre des travaux de levées de réserves ou de la garantie de parfait achèvement ne peuvent se traduire par la comptabilisation d'un produit constaté d'avance. Elles font l'objet d'une provision pour risques et charges qui s'élève au 30/09/17 à 2 535 940 €.

Les autres incidences chiffrées sont présentées dans le tableau des provisions pour risques et charges ci-après.

OPERATIONS EN DEVISES

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. 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, en totalité suivant les modalités réglementaires.

V. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

CONTRATS LONG TERME

La société utilise, suivant la natures des contrats et des travaux, soit la méthode à l'achèvement, soit la méthode à l'avancement :
- Achèvement : le résultat et le chiffre d'affaires provenant de ces contrats à long terme ne sont réputés acquis que lors de la livraison ou de l'achèvement de la prestation. La totalité du chiffre d'affaires est constatée en fin de contrat, de même que le résultat.
- Avancement : le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération déterminé en fonction des débours engagés.

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Les quotes-parts de résultat des sociétés en participation sont constatées en quotes-parts sur opérations faites en commun.
Les quotes-parts de SEP sont comptabilisées jusqu'au 30 septembre N.
La quote-part du 1er janvier au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale. Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

CICE

Le Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'utilisation par la société de ce crédit d'impôt a été conforme aux objectifs prévus par la loi, notamment dans le financement du matériel, et de la recherche.

Le montant du CICE de l'année civile 2016 imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30/09/17 est de 2 015 127 €.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen ne tient désormais plus compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

NOM	Honoraires audit légal	Honoraires autres services	Total
GBA Audit & Finance	61 250€	10 000€	71 250€
Cabinet Dupouy & Associés	61 425€	500€	61 925€
TOTAL	**122 675€**	**10 500€**	**133 175€**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

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

INTEGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 1er octobre 2003, la société Satelec est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Fayat.
La convention d'intégration est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :
- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis,
- La quote-part de frais et charges appliquée sut les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôt liées aux déficits ne sont pas comptabilisées.

VI. AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements de retraite

Conformément à la convention collective en vigueur, la société doit verser des indemnités aux salariés lors de leur départ en retraite.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèss d'actualisation des versements prévisibles. Ces indemnités sont déterminées en fonction des critères et hypothèses actuarielles suivants :
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- probabilité de présence dans l'entreprise : Taux de rotation de l'entreprise
- départ volontaire des salariés
- évolution future des salaires : 1% par an
- taux d'actualisation : 1.67% par an
- table de taux de mortalité : Table INSEE TD 12-14
- taux de charges sociales : 50% par an

Au 30/09/17, les engagements de retraite figurent dans les engagements hors bilan pour 4 634 906 €. Cependant, il résulte de l'acquisition du fond de commerce AES en 2014 et du transfert de 4 salariés de SEMERU en 2016, une provision pour indemnité de fin de carrière qui s'élève à 184 639€ à la clôture de l'exercice.

Autres engagements financiers

Les autres incidences chiffrées sont présentées dans le tableau des engagements financiers ci-après.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Dont composants*	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT		**160**		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**2 617 854**		**28 862**
Terrains		410 490		20 848
Constructions sur sol propre		13 687 855		304 705
Constructions sur sol d'autrui		450 895		22 980
Const. Install. générales, agencements, aménagements		4 491 208		277 365
Install. techniques, matériel et outillage industriels		4 270 111		516 186
Installations générales, agencements, aménagements		1 652 070		84 661
Matériel de transport		11 981 593		1 456 853
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 146 625		242 931
Immobilisations corporelles en cours		82 126		103 256
Avances et acomptes		7 000		1 618
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**39 179 972**		**3 031 403**
Autres participations		27 910 098		4 129 500
Autres titres immobilisés		341		
Prêts et autres immobilisations financières		208 574		54 540
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**28 119 013**		**4 184 040**
TOTAL GENERAL		**69 917 000**		**7 244 305**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			**160**	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	**369 330**	**5 305**	**2 272 081**	
Terrains			431 338	
Constructions sur sol propre		49 628	13 942 932	
Constructions sur sol d'autrui			473 875	
Constructions, installations générales, agencements			4 768 573	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		261 323	4 524 974	
Installations générales, agencements divers		131 800	1 604 931	
Matériel de transport		1 605 468	11 832 978	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		274 600	2 114 956	
Immobilisations corporelles en cours	82 126		103 256	
Avances et acomptes	7 000		1 618	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**89 126**	**2 322 818**	**39 799 431**	
Autres participations			32 039 598	
Autres titres immobilisés			341	
Prêts et autres immobilisations financières		28 712	234 402	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**28 712**	**32 274 341**	
TOTAL GENERAL	**458 456**	**2 356 835**	**74 346 013**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	**83**	**32**		**115**
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**898 961**	**61 233**	**5 305**	**954 890**
Constructions sur sol propre	8 503 853	501 910	49 628	8 956 136
Constructions sur sol d'autrui	203 974	35 289		239 263
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	3 796 542	225 311		4 021 853
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 444 665	430 236	259 142	3 615 758
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 230 278	107 848	131 800	1 206 326
Matériel de transport	9 452 117	1 198 332	1 492 214	9 158 235
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 757 042	241 544	273 097	1 725 489
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**28 388 470**	**2 740 470**	**2 205 880**	**28 923 060**
TOTAL GENERAL	**29 287 514**	**2 801 736**	**2 211 185**	**29 878 064**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
AUT. INC.		**2 246**			**1 870**		**376**
Construct.							
Install. Tech.		67 318			67 432		(113)
Mat. Transp.		52 262			71 194		(18 932)
Mat bureau		23 607			20 348		3 259
CORPOREL		**143 187**			**158 974**		**(15 787)**
TOTAL		**145 433**			**160 844**		**(15 411)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Amortissements dérogatoires	403 604	145 433	160 844	388 193
PROVISIONS REGLEMENTEES	**403 604**	**145 433**	**160 844**	**388 193**
Provisions pour litiges	512 952	131 999	50 000	594 951
Provisions pour pensions, obligations similaires	349 649	13 323	3 961	359 010
Provisions pour inpôts	306 163	34 091	32 866	307 388
Autres provisions pour risques et charges	5 375 126	7 153 023	4 074 392	8 453 757
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**6 543 890**	**7 332 436**	**4 161 220**	**9 715 107**
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 183 417			1 183 417
Dépréciations titres de participation	2 120 000	3 024 053		5 144 053
Dépréciations autres immobilis. financières	12 009			12 009
Dépréciations stocks et en cours	4 431 425	4 005 070	4 420 174	4 016 321
Dépréciations comptes clients	431 155	459 456	61 431	829 180
Autres dépréciations	1 500 000		1 500 000	
DEPRECIATIONS	**9 678 005**	**7 488 579**	**5 981 605**	**11 184 979**
TOTAL GENERAL	**16 625 499**	**14 966 447**	**10 303 668**	**21 288 278**
Dotations et reprises d'exploitation		7 801 318	4 843 797	
Dotations et reprises financières			1 500 000	
Dotations et reprises exceptionnelles		7 165 129	3 959 871	

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	*Situation et mouvements*				
			Diminutions		
	Provisions au début de l'exercice	*Augmentations dotations de l'exercice*	*Montants utilisés au cours de l'exercice*	*Montants non utilisés repris au cours de l'ex.*	*Provisions à la fin de l'exercice*
PROVISIONS POUR LITIGES	512 952	131 999		50 000	594 951
PROVISIONS PENS° OBLIGAT° SIMILAIRES	349 649	13 323	3 961		359 010
PROVISIONS POUR IMPOTS	306 163	34 091	32 866		307 388
PROVISIONS RISQUES SOCIAUX	738 357	621 440	91 590	183 775	1 084 432
PROVISIONS PERTES A TERMINAISON	4 636 769	3 995 643	3 799 027		4 833 385
AUTRES PROV.RISQUES ET CHARGES		2 535 940			2 535 940
TOTAL	**6 543 890**	**7 332 436**	**3 927 445**	**233 775**	**9 715 107**

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Prêts	11 722	11 722	
Autres immobilisations financières	222 680	38 348	184 332
Clients douteux ou litigieux	1 422 985	1 422 985	
Autres créances clients	52 584 662	52 584 662	
Personnel et comptes rattachés	68 320	68 320	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 638 734	1 638 734	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 332 580	3 332 580	
Etat, autres collectivités : créances diverses	121	121	
Groupe et associés	9 112 882	9 112 882	
Débiteurs divers	707 149	707 149	
Charges constatées d'avance	320 804	320 804	
TOTAL GENERAL	**69 422 638**	**69 238 306**	**184 332**
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	16 325		

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	3 793 816	3 793 816		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	11 521 988	4 720 474	6 801 513	
Emprunts et dettes financières divers	7 643 769	1 389 776	5 559 105	694 888
Fournisseurs et comptes rattachés	34 875 858	34 875 858		
Personnel et comptes rattachés	5 756 282	5 756 282		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 820 344	7 820 344		
Etat : impôt sur les bénéfices	2 363	2 363		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 540 014	9 540 014		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 054 993	1 054 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	646 384	646 384		
Groupe et associés	1 100 000	1 100 000		
Autres dettes	5 496 453	5 496 453		
Produits constatés d'avance	110 054 418	110 054 418		
TOTAL GENERAL	**199 306 683**	**186 251 176**	**12 360 618**	**694 888**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 573 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 003 204			

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	30/09/2017
PRODUITS A RECEVOIR	610 264,50
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 143,91
418110 Factures a etablir	1 143,91
AUTRES CREANCES	609 120,59
409800 Rrr et avoirs a obtenir	661 679,54
438710 Organisme sociaux IJSS	(52 558,95)

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	610 264,50

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	30/09/2017

CHARGES A PAYER	10 280 014,38
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	4 906,63
168800 interets courus sur empr	4 906,63
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	1 922 950,10
408020 Com aux Cptes-Fact.non	78 007,23
408060 Ass. R.C. - Fact.non par	(45 469,01)
408070 Ass. diverses - Fact.non	26 897,74
408080 Loyers Fact.non parvenue	19 426,50
408100 INTERIM - Factures non p	1 300 920,95
408200 Frs -fact.non parvenues	543 166,69
AUTRES DETTES	155,89
419800 Avoirs clients a etabli	155,89
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 333 970,24
428400 Dettes prov. part. salar	718 889,31
428600 Personnel-charges a paye	206 352,39
428610 Provision Gratification	1 822 087,00
428620 Provision RTT	211 727,02
428630 Provision 13E Mois	1 483 794,09
438600 Organ.sociaux Charges à	276 065,64
438601 ORGANIC à payer	248 760,00
438610 CHS/Prov Gratif. Intére	1 162 853,80
438620 Charges sur Prov RTT	148 209,44
438630 Charges sur Prov 13E Moi	1 000 128,63
438640 AGESSA	110,00
448600 Taxes foncières à payer	209 246,04
448601 CET à payer	123 851,00
448602 Taxe apprentissage à pay	242 793,52
448603 Effort construction à pa	387 075,94
448650 Etat-charges a payer	92 026,42
AUTRES DETTES	18 031,52
468600 Charges a payer diverses	18 031,52

TOTAL DES CHARGES A PAYER	10 280 014,38

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	30/09/2017
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	320 804,46
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	320 804,46
486100 Charges constatees d'ava	210 482,13
486110 Charges const d'av Loyer	17 597,43
486130 Charges const d'av locat	79 076,64
486150 Charges const d'av Ass d	13 648,26

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (suite)

	30/09/2017
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(110 054 418,32)
	(110 054 418,32)
487100 Produits constates d'ava	(110 054 418,32)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(109 733 613,86)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	210 124			21,42

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		15 136 798
Distributions sur résultats antérieurs		2 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 636 798
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des provisions réglementées	15 411	
Autres variations		6 723 783
SOLDE		**6 708 372**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		19 345 170

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat avant impôt*	*Impôt dû*	*Résultat net après impôt*
Résultat courant	12 548 198	2 169 916	10 378 282
Résultat exceptionnel à court terme	(3 132 487)	32 951	(3 165 439)
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(784 696)	(295 635)	(489 060)
RESULTAT COMPTABLE	**8 631 015**	**1 907 232**	**6 723 783**

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

Rubriques	*Montant*
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Amortissements dérogatoires	129 385
TOTAL ACCROISSEMENTS	**129 385**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation des salariés	261 539
Autres	82 912
A déduire ultérieurement :	
Autres	1 672 085
TOTAL ALLEGEMENTS	**2 016 536**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(1 887 151)**

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	*Total*	*Au profit de*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
Cautions bancaires	43 653 478					43 653 478
Engagements de retraite	4 634 906					4 634 906
LLD - Véhicules	1 086 412					1 086 412
TOTAL	**49 374 796**					**49 374 796**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	*Total*	*Accordés par*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
Cautions fournisseurs	637 190					637 190
Clause de retour à meilleure fortune	500 000				500 000	
TOTAL	**1 137 190**				**500 000**	**637 190**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	*Total*	*Dirigeants*	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Rubriques	*Montant garanti*
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	4 520 960
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**4 520 960**

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	277	
Agents de maîtrise, techniciens	396	
Ouvriers	739	
TOTAL	**1 412**	

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	*Forme*	*Montant capital*	*% détenu*
FAYAT - 137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX	SAS	110 000 000	99,96 %
Les comptes consolidés du Groupe Fayat sont disponibles au siège de la société Fayat SAS au 137 rue Palais Gallien 33000 Bordeaux			

QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Affaires bénéficiaires	*Résultat global*	*Résultat transféré*
Résultats SEP et GIE selon Liasse Fiscale	5 827 807	2 009 444
Variation de la Marge à Réaliser des SEP	106 377	84 794
DAI tunnels, Tunnel de Nogent, RFF, BPNL, LMCU, Mages Maintenance, MCLS, Maintenance Radars, RN7, IP13, autres.		
TOTAL	**5 934 184**	**2 094 238**

Affaires déficitaires	*Résultat global*	*Résultat transféré*
Résultats SEP et GIE selon Liasse Fiscale	(573 801)	(294 198)
Variation de la Marge à Réaliser des SEP	(1 418 599)	(703 794)
Tunnel du Landy, CHU Nice Pasteur, CAC		
TOTAL	**(1 992 400)**	**(997 992)**

LISTE DES FILIALES

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Dividendes encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	***Chiffre d'affaires*** ***Résultat***
AVEO	3 426 900	99,78 %	5 539 500	50 000	7 723 027
45 Rue des Hautes Pâtures 92000 Nanterre	129 839		1 919 500		(264 998)
CENERGIA	320 000	100,00 %	7 600 000		12 541 284
1bis Rue JB Greuze 33160 St Médard en Jalles	2 103 824	1 500 000	7 600 000		661 285
ERS	750 000	100,00 %	17 076 382	3 750 000	33 404 301
Parc Brocéliande - 35761 St Grégoire Cdx	5 087 797	1 500 000	16 026 382		28 513
FESI	300 000	100,00 %	300 000	1 500 000	3 186 324
24 Av du Gl de Gaulle 91170 Viry Chatillon	345 186	100 000	300 000		(252 633)
GABRIELLE	448 048	100,00 %	474 053	1 285 948	9 191 128
Route de Toulouse-Lassoulan 31480 Cadours	(725 921)				(437 913)
SATELEC CENERGI 1er exercice non clos au 30/09/17	10 000	100,00 %	10 000	52 178	
9, rue Sully Prud'homme - 97420 Le port			10 000		
SATCOMPTAGES	10 000	100,00 %	10 000	184 820	2 473 027
24 Av du Gl de Gaulle 91170 Viry Chatillon	59 392		10 000		80 933
SODECLIM	46 000	100,00 %	750 000		2 875 362
56 Rue Louis Auroux 94120 Fontenay ss Bois	509 022		750 000		66 654

LISTE DES PARTICIPATIONS

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Dividendes encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	***Chiffre d'affaires*** ***Résultat***
EVESA (dernier exercice clos le 31.12.2016) 7 Rue Antoine Bourdelle 75015 PARIS	1 000 000 3 767 047	26,00 % 546 000	260 000 260 000		50 422 081 2 317 339

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 30/09/2017*	*Total 30/09/2016*	*% 17/16*
Activité Batiment - Travaux tertiaires	73 517	1 294	74 811	82 558	-9,38 %
Activité Infra - Réseaux	98 689	952	99 641	69 731	42,89 %
Activité Industrie - Environnement	41 831	1 733	43 564	49 113	-11,30 %
Activités Systèmes	728		728	11 962	-93,92 %
TOTAL	**214 765**	**3 979**	**218 743**	**213 364**	**2,52 %**

INCIDENCES DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotation*	*Reprise*	*Montant*
RESULTAT DE L'EXERCICE Impôt sur les bénéfices			**6 723 783** 1 907 232
RESULTAT AVANT IMPOT			**8 631 015**
Amortissements dérogatoires	145 433	160 844	(15 411)
PROVISIONS REGLEMENTEES	**145 433**	**160 844**	**(15 411)**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**8 615 604**

GBA Audit & Finance
10, rue du Docteur Finlay

75015 PARIS

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Paris

DUPOUY et Associés
6-8 avenue des Satellites

33185 LE HAILLAN

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Bordeaux

SAS SATELEC

24 avenue du Général de Gaulle
91178 VIRY CHATILLON CEDEX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

GBA Audit & Finance
10, rue du Docteur Finlay

75015 PARIS

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Paris

DUPOUY et Associés
6-8 avenue des Satellites

33185 LE HAILLAN

Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Bordeaux

SAS SATELEC

24 avenue du Général de Gaulle
91178 VIRY CHATILLON CEDEX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux associés de SATELEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Assemblées Générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SATELEC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 des commissaires 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 1er octobre 2016 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note III de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des malis techniques et leurs modalités d'amortissement.

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.

Résultats à terminaison des contrats à long terme

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note V de l'annexe. Suivant la nature des contrats et des travaux, votre société utilise soit la méthode à l'achèvement, soit la méthode à l'avancement. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.
Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats à terminaison des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

Titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2017 s'établit à 26.896 Keuros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes IV et I de l'annexe.
Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Provisions Risques et charges

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques de sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles, tels que décrits dans la note IV de l'annexe.
Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la

société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

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 Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires 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 les 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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Le Haillan, le 21 mars 2018

Les commissaires aux comptes

GBA Audit & Finance

Représenté par :

Xavier LECARON

Dupouy et Associés

Représenté par :

Bruno TIROT

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amort. Prov.*	*30/09/2017*	*30/09/2016*
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	160	115	45	77
Concessions, brevets et droits similaires	1 088 664	954 890	133 775	166 146
Fonds commercial	1 183 417	1 183 417	0	369 330
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	431 338		431 338	410 490
Constructions	19 185 380	13 217 252	5 968 129	6 125 588
Installations techniques, matériel, outillage	4 524 974	3 615 758	909 216	825 447
Autres immobilisations corporelles	15 552 865	12 090 051	3 462 815	3 340 852
Immobilisations en cours	103 256		103 256	82 126
Avances et acomptes	1 618		1 618	7 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres participations	32 039 598	5 144 053	26 895 545	25 790 098
Autres titres immobilisés	341		341	341
Prêts	11 722	6 098	5 624	21 948
Autres immobilisations financières	222 680	5 910	216 769	174 617
ACTIF IMMOBILISE	**74 346 013**	**36 217 542**	**38 128 471**	**37 314 061**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	998 063	184 880	813 183	835 922
En-cours de production de biens	123 485 984	3 831 441	119 654 543	116 518 582
Avances et acomptes versés sur commandes	534 383		534 383	510 483
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	54 007 647	829 180	53 178 468	52 833 520
Autres créances	14 859 785		14 859 785	12 550 662
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	(0)		(0)	1 676 939
Disponibilités	4 468 657		4 468 657	5 358 429
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	320 804		320 804	230 478
ACTIF CIRCULANT	**198 675 323**	**4 845 500**	**193 829 823**	**190 515 017**
TOTAL GENERAL	**273 021 336**	**41 063 043**	**231 958 294**	**227 829 077**

BILAN PASSIF

Rubriques	*30/09/2017*	*30/09/2016*
Capital social ou individuel (dont versé : 4 500 000)	4 500 000	4 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 103 444	1 103 444
Réserve légale	450 000	450 000
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 800 000	3 800 000
Report à nouveau	2 379 751	36 573
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**6 723 783**	**4 843 178**
Provisions réglementées	388 193	403 604
CAPITAUX PROPRES	**19 345 170**	**15 136 798**
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 512 769	5 888 079
Provisions pour charges	3 202 338	655 811
PROVISIONS	**9 715 107**	**6 543 890**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 315 804	13 951 315
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	7 643 769	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 591 334	2 876 355
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 875 858	33 876 675
Dettes fiscales et sociales	24 173 996	25 393 678
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	646 384	305 163
Autres dettes	6 596 453	8 523 149
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	110 054 418	121 222 054
DETTES	**202 898 017**	**206 148 389**
TOTAL GENERAL	**231 958 294**	**227 829 077**

Résultat de l'exercice en centimes **6 723 783,06**

Total du bilan en centimes 231 958 293,60

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*30/09/2017*	*30/09/2016*
Production vendue de biens	84 339		84 339	38 733
Production vendue de services	214 680 188	3 978 855	218 659 043	213 325 412
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**214 764 527**	**3 978 855**	**218 743 382**	**213 364 145**
Production stockée			2 701 316	10 361 557
Production immobilisée			189 421	82 100
Subventions d'exploitation			60 100	37 627
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 598 465	9 850 348
Autres produits			6 072 610	4 388 888
PRODUITS D'EXPLOITATION			**239 365 293**	**238 084 665**
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			53 514 646	57 750 975
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 197	(23 127)
Autres achats et charges externes			84 684 927	81 045 880
Impôts, taxes et versements assimilés			4 943 921	5 014 508
Salaires et traitements			58 666 636	58 322 295
Charges sociales			20 231 039	20 151 102
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 801 736	2 742 561
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 464 526	4 631 773
Dotations aux provisions			3 336 793	1 068 068
Autres charges			348 282	389 593
CHARGES D'EXPLOITATION			**232 995 703**	**231 093 629**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**6 369 590**	**6 991 035**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée			2 094 238	1 524 685
Perte supportée ou bénéfice transféré			997 992	(281 302)
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 646 019	2 861 963
Autres intérêts et produits assimilés			246 055	195 644
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 500 000	
Différences positives de change			123	
PRODUITS FINANCIERS			**5 392 197**	**3 057 606**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				3 622 436
Intérêts et charges assimilées			309 835	265 119
CHARGES FINANCIERES			**309 835**	**3 887 555**
RESULTAT FINANCIER			**5 082 361**	**(829 949)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**12 548 198**	**7 967 072**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*30/09/2017*	*30/09/2016*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5	30 935
Produits exceptionnels sur opérations en capital	196 590	101 865
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 959 871	2 841 511
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 156 466**	**2 974 311**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 386	35 874
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	118 438	95 578
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 165 129	3 366 648
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**7 288 953**	**3 498 100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 132 487)**	**(523 789)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	784 696	791 148
Impôts sur les bénéfices	1 907 232	1 808 958
TOTAL DES PRODUITS	**251 008 194**	**245 641 267**
TOTAL DES CHARGES	**244 284 410**	**240 798 089**
BENEFICE OU PERTE	**6 723 783**	**4 843 178**

Forme et capital : Société par Actions Simplifiée au capital de 4 500 000 euros
Siège Social : 24 avenue du Général de Gaulle - 91178 VIRY CHATILLON
Numéro Siret : 97120154600043

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/17 dont le total est de :

231 958 294 Euros

Au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat positif de :

6 723 783 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/10/16 au 30/09/17.

Les notes ci-après font parties intégrantes des comptes annuels.

Ces comptes annuels sont arrêtés par le conseil d'administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Compte tenu des pertes constatées par sa filiale AVEO sur les exercices 2015 et 2016, SATELEC a décidé de ne pas dissoudre la société et s'est engagée à reconstituer ses capitaux propres. En date du 31 mars 2017, l'assemblée générale Extraordinaire a décidé la réduction du capital de 37 000 € à 0 € puis son augmentation de 3 426 900 €. Satelec a participé à hauteur de 3 419 500 € et détient désormais 99,78% des parts d'AVEO.
Au 30 septembre 2017, Satelec a fait un complément de dépréciation des titres de participation à hauteur de 1 500 000 €.

Compte tenu des pertes constatées par les sociétés GABRIELLE et ERS, SATELEC a déprécié les titres de participation de ses deux filiales à hauteur de 1 524 053 € au 30 septembre 2017.

En vue de développer ses activités à la Réunion, Satelec a acquis partiellement les actifs de la société CENERGI par jugement du Tribunal de commerce de Saint Denis de la Réunion du 8 mars 2017. Satelec a substitué cette reprise à la SAS SATELEC CENERGI, filiale à 100% de Satelec.

Hormis les remarques précédentes, aucun fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

II. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En vue de développer ses activités dans le secteur du nucléaire, Satelec a acquis la totalité des parts de la société Systel dont le siège social se situe à ZAC d'Husange, 15 boucle des Entreprises à CATTENOM (57570) en date du 18 décembre 2017.

Hormis la remarque précédente, aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

III. PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon les normes définies par le plan comptable général N°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Mention des dérogations aux prescriptions comptables

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été appliquée.

Modifications dans la présentation des comptes annuels et dans les méthodes d'évaluation

Aucune modification n'est intervenue dans la présentation des comptes annuels ni dans les méthodes d'évaluation retenues.

Changements de méthodes comptables

En application du nouveau règlement ANC n°2015-06, les mali techniques inscrits au bilan d'ouverture dans des postes de fonds de commerce ont été affectés aux actifs sous-jacents suivants :

- Terrain pour un montant de 20 848 €
- Gros oeuvre pour un montant de 180 862 €
- Fluides pour un montant de 70 790 €
- Aménagements pour un montant de 98 827 €

Ils sont amortis selon les mêmes règles que les actifs sous-jacents auxquels ils sont affectés. La quote-part du mali affecté à un actif complètement amorti est amortie sur la durée d'utilisation restant à courir.

L'amortissement est calculé de façon prospective à compter de l'ouverture de l'exercice, l'incidence sur le résultat de l'exercice s'élève à 174 241 €.

IV. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Valeur Brute

Les immobilisations incorporelles et corporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises, ristournes et escomptes de règlement, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange, et/ou à leur coût de production.

Approche par composants

La société applique la méthode par composants.

Coûts d'emprunt

L'entité a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Fonds commercial

Conformément au règlement ANC n°2015-06, les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est limitée fait l'objet d'un amortissement. Le cas échéant, il fait également l'objet d'une dépréciation.
Le caractère limité de la durée d'utilisation d'un actif est déterminé, soit à l'origine, soit en cours d'utilisation, au regard des critères, généralement physiques, techniques, juridiques ou économiques, inhérents à l'utilisation par l'entité de l'actif considéré.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par an. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les fonds commerciaux inscrits à l'actif ont pour origine :
. Acquisitions antérieures à 2013 : 390 787 €
. Acquisitions de 2013 : 70 000 €
. Acquisitions de 2014 : 80 000 €
Ils sont dépréciés en totalité au 30/09/17

Les amortissements sont calculés selon les modes et durées ci-dessous :

	Amortissement comptable Durée d'utilisation / Mode	**Amortissement fiscal Durée d'usage / Mode**
Logiciels	1 à 5 ans / Linéaire	1 an / Linéaire
Aménag. Terrains	10 ans / Linéaire	10 ans / Linéaire
Constructions		
. Gros oeuvre	20 à 50 ans / Linéaire	20 à 50 ans / Linéaire
. Toiture	10 à 20 ans / Linéaire	10 à 20 ans / Linéaire
. Fluides	10 ans / Linéaire	10 ans / Linéaire
. Aménagements	10 ans / Linéaire	10 ans / Linéaire
Mat. Industriel	3 à 8 ans / Linéaire	3 à 8 ans / Linéaire ou Dégressif
Outil. Industriel	2 à 3 ans / Linéaire	2 à 3 ans / Linéaire ou Dégressif
Agencements div.	2 à 5 ans / Linéaire	2 à 5 ans / Linéaire
Mat. de transport	2 à 5 ans / Linéaire	2 à 5 ans / Linéaire ou Dégressif
Mat. de bureau	2 à 5 ans / Linéaire	2 à 5 ans / Linéaire ou Dégressif
Mat. informatique	2 à 4 ans / Linéaire	2 à 4 ans / Linéaire ou Dégressif
Mobilier	3 à 5 ans / Linéaire	3 à 5 ans / Linéaire

Les amortissements dérogatoires comptabilisés résultent de la différence portant sur :
- les durées d'amortissements pour les logiciels,
- les modes d'amortissements pour les autres immobilisations.

Ils sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Dépréciations des immobilisations

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.
Hormis pour les fonds commerciaux, les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET PRODUITS FINIS

Modes et méthodes d'évaluation

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Méthodes de calcul des dépréciations

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :
- Stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation,
- Stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation,
- Stock mort s'il n'y a eu aucune consommation sur un an.

Le taux de provision varie entre 0 et 95%

TRAVAUX EN COURS

Le coût de production des encours est constitué par :
- Le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- Les charges directes de production,
- Les charges indirectes de production.

Suivant la nature des travaux, les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement ou de l'achèvement.

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode de l'avancement :
Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Pour les opérations comptabilisées selon la méthode de l'achèvement :
Les travaux en cours correspondent aux coûts de production des affaires partiellement exécutées.
Les factures émises sur ces affaires sont comptabilisées en produits constatés d'avance.
Par comparaison à la facturation méritée, le coût de production fait éventuellement l'objet d'une dépréciation.

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

La dépréciation des créances s'apprécie au cas par cas.
En tout état de cause, les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées dans les cas suivants :

- Créances échues entre 1 et 2 ans : provision à 50%
- Créances échues depuis plus de 2 ans : provision à 100%

CENTRALISATION DE TRESORERIE

La société fait partie de la centralisation de trésorerie du groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :
La société centralisatrice rémunère les exédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice. Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux moyen du cash pool.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions inscrites au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Dans la mesure où ces charges correspondent à des dépenses non rémunérées par un bordereau de prix, les dépenses restant à engager dans le cadre des travaux de levées de réserves ou de la garantie de parfait achèvement ne peuvent se traduire par la comptabilisation d'un produit constaté d'avance. Elles font l'objet d'une provision pour risques et charges qui s'élève au 30/09/17 à 2 535 940 €.

Les autres incidences chiffrées sont présentées dans le tableau des provisions pour risques et charges ci-après.

OPERATIONS EN DEVISES

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. 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, en totalité suivant les modalités réglementaires.

V. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

CONTRATS LONG TERME

La société utilise, suivant la natures des contrats et des travaux, soit la méthode à l'achèvement, soit la méthode à l'avancement :
- Achèvement : le résultat et le chiffre d'affaires provenant de ces contrats à long terme ne sont réputés acquis que lors de la livraison ou de l'achèvement de la prestation. La totalité du chiffre d'affaires est constatée en fin de contrat, de même que le résultat.
- Avancement : le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération déterminé en fonction des débours engagés.

OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Les quotes-parts de résultat des sociétés en participation sont constatées en quotes-parts sur opérations faites en commun.
Les quotes-parts de SEP sont comptabilisées jusqu'au 30 septembre N.
La quote-part du 1er janvier au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale. Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

CICE

Le Crédit d'impôt pour la Compétitivité et l'Emploi est comptabilisé en diminution des charges de personnel.
Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'utilisation par la société de ce crédit d'impôt a été conforme aux objectifs prévus par la loi, notamment dans le financement du matériel, et de la recherche.

Le montant du CICE de l'année civile 2016 imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30/09/17 est de 2 015 127 €.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen ne tient désormais plus compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

NOM	Honoraires audit légal	Honoraires autres services	Total
GBA Audit & Finance	61 250€	10 000€	71 250€
Cabinet Dupouy & Associés	61 425€	500€	61 925€
TOTAL	**122 675€**	**10 500€**	**133 175€**

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

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

INTEGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 1er octobre 2003, la société Satelec est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Fayat.
La convention d'intégration est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :
- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis,
- La quote-part de frais et charges appliquée sut les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôt liées aux déficits ne sont pas comptabilisées.

VI. AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements de retraite

Conformément à la convention collective en vigueur, la société doit verser des indemnités aux salariés lors de leur départ en retraite.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèss d'actualisation des versements prévisibles. Ces indemnités sont déterminées en fonction des critères et hypothèses actuarielles suivants :
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- probabilité de présence dans l'entreprise : Taux de rotation de l'entreprise
- départ volontaire des salariés
- évolution future des salaires : 1% par an
- taux d'actualisation : 1.67% par an
- table de taux de mortalité : Table INSEE TD 12-14
- taux de charges sociales : 50% par an

Au 30/09/17, les engagements de retraite figurent dans les engagements hors bilan pour 4 634 906 €. Cependant, il résulte de l'acquisition du fond de commerce AES en 2014 et du transfert de 4 salariés de SEMERU en 2016, une provision pour indemnité de fin de carrière qui s'élève à 184 639€ à la clôture de l'exercice.

Autres engagements financiers

Les autres incidences chiffrées sont présentées dans le tableau des engagements financiers ci-après.

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	**160**		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 617 854**		**28 862**
Terrains	410 490		20 848
Dont composants			
Constructions sur sol propre	13 687 855		304 705
Constructions sur sol d'autrui	450 895		22 980
Const. Install. générales, agencements, aménagements	4 491 208		277 365
Install. techniques, matériel et outillage industriels	4 270 111		516 186
Installations générales, agencements, aménagements	1 652 070		84 661
Matériel de transport	11 981 593		1 456 853
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 146 625		242 931
Immobilisations corporelles en cours	82 126		103 256
Avances et acomptes	7 000		1 618
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**39 179 972**		**3 031 403**
Autres participations	27 910 098		4 129 500
Autres titres immobilisés	341		
Prêts et autres immobilisations financières	208 574		54 540
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**28 119 013**		**4 184 040**
TOTAL GENERAL	**69 917 000**		**7 244 305**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			**160**	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	**369 330**	**5 305**	**2 272 081**	
Terrains			431 338	
Constructions sur sol propre		49 628	13 942 932	
Constructions sur sol d'autrui			473 875	
Constructions, installations générales, agencements			4 768 573	
Installations techn.,matériel et outillages industriels		261 323	4 524 974	
Installations générales, agencements divers		131 800	1 604 931	
Matériel de transport		1 605 468	11 832 978	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		274 600	2 114 956	
Immobilisations corporelles en cours	82 126		103 256	
Avances et acomptes	7 000		1 618	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**89 126**	**2 322 818**	**39 799 431**	
Autres participations			32 039 598	
Autres titres immobilisés			341	
Prêts et autres immobilisations financières		28 712	234 402	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**28 712**	**32 274 341**	
TOTAL GENERAL	**458 456**	**2 356 835**	**74 346 013**	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	**83**	**32**		**115**
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**898 961**	**61 233**	**5 305**	**954 890**
Constructions sur sol propre	8 503 853	501 910	49 628	8 956 136
Constructions sur sol d'autrui	203 974	35 289		239 263
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	3 796 542	225 311		4 021 853
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 444 665	430 236	259 142	3 615 758
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 230 278	107 848	131 800	1 206 326
Matériel de transport	9 452 117	1 198 332	1 492 214	9 158 235
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 757 042	241 544	273 097	1 725 489
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**28 388 470**	**2 740 470**	**2 205 880**	**28 923 060**
TOTAL GENERAL	**29 287 514**	**2 801 736**	**2 211 185**	**29 878 064**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception*	
AUT. INC.		**2 246**			**1 870**		**376**
Construct.							
Install. Tech.		67 318			67 432		(113)
Mat. Transp.		52 262			71 194		(18 932)
Mat bureau		23 607			20 348		3 259
CORPOREL		**143 187**			**158 974**		**(15 787)**
TOTAL		**145 433**			**160 844**		**(15 411)**

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Amortissements dérogatoires	403 604	145 433	160 844	388 193
PROVISIONS REGLEMENTEES	**403 604**	**145 433**	**160 844**	**388 193**
Provisions pour litiges	512 952	131 999	50 000	594 951
Provisions pour pensions, obligations similaires	349 649	13 323	3 961	359 010
Provisions pour impôts	306 163	34 091	32 866	307 388
Autres provisions pour risques et charges	5 375 126	7 153 023	4 074 392	8 453 757
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**6 543 890**	**7 332 436**	**4 161 220**	**9 715 107**
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 183 417			1 183 417
Dépréciations titres de participation	2 120 000	3 024 053		5 144 053
Dépréciations autres immobilis. financières	12 009			12 009
Dépréciations stocks et en cours	4 431 425	4 005 070	4 420 174	4 016 321
Dépréciations comptes clients	431 155	459 456	61 431	829 180
Autres dépréciations	1 500 000		1 500 000	
DEPRECIATIONS	**9 678 005**	**7 488 579**	**5 981 605**	**11 184 979**
TOTAL GENERAL	**16 625 499**	**14 966 447**	**10 303 668**	**21 288 278**

Dotations et reprises d'exploitation	7 801 318	4 843 797
Dotations et reprises financières		1 500 000
Dotations et reprises exceptionnelles	7 165 129	3 959 871

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Rubriques	*Situation et mouvements*				
			Diminutions		
	Provisions au début de l'exercice	*Augmentations dotations de l'exercice*	*Montants utilisés au cours de l'exercice*	*Montants non utilisés repris au cours de l'ex.*	*Provisions à la fin de l'exercice*
PROVISIONS POUR LITIGES	512 952	131 999		50 000	594 951
PROVISIONS PENS° OBLIGAT° SIMILAIRES	349 649	13 323	3 961		359 010
PROVISIONS POUR IMPOTS	306 163	34 091	32 866		307 388
PROVISIONS RISQUES SOCIAUX	738 357	621 440	91 590	183 775	1 084 432
PROVISIONS PERTES A TERMINAISON	4 636 769	3 995 643	3 799 027		4 833 385
AUTRES PROVRISQUES ET CHARGES		2 535 940			2 535 940
TOTAL	**6 543 890**	**7 332 436**	**3 927 445**	**233 775**	**9 715 107**

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Prêts	11 722	11 722	
Autres immobilisations financières	222 680	38 348	184 332
Clients douteux ou litigieux	1 422 985	1 422 985	
Autres créances clients	52 584 662	52 584 662	
Personnel et comptes rattachés	68 320	68 320	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 638 734	1 638 734	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 332 580	3 332 580	
Etat, autres collectivités : créances diverses	121	121	
Groupe et associés	9 112 882	9 112 882	
Débiteurs divers	707 149	707 149	
Charges constatées d'avance	320 804	320 804	
TOTAL GENERAL	**69 422 638**	**69 238 306**	**184 332**
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	16 325		

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	3 793 816	3 793 816		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	11 521 988	4 720 474	6 801 513	
Emprunts et dettes financières divers	7 643 769	1 389 776	5 559 105	694 888
Fournisseurs et comptes rattachés	34 875 858	34 875 858		
Personnel et comptes rattachés	5 756 282	5 756 282		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 820 344	7 820 344		
Etat : impôt sur les bénéfices	2 363	2 363		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	9 540 014	9 540 014		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 054 993	1 054 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	646 384	646 384		
Groupe et associés	1 100 000	1 100 000		
Autres dettes	5 496 453	5 496 453		
Produits constatés d'avance	110 054 418	110 054 418		
TOTAL GENERAL	**199 306 683**	**186 251 176**	**12 360 618**	**694 888**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 573 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 003 204			

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	30/09/2017
PRODUITS A RECEVOIR	610 264,50
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 143,91
418110 Factures a etablir	1 143,91
AUTRES CREANCES	609 120,59
409800 Rrr et avoirs a obtenir	661 679,54
438710 Organisme sociaux URSSAF	(52 558,95)

TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	610 264,50

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	30/09/2017
CHARGES A PAYER	10 280 014,38
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	4 906,63
168800 interets courus sur empr	4 906,63
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	1 922 950,10
408020 Com aux Cptes-Fact.non	78 007,23
408060 Ass. R.C. - Fact.non par	(45 469,01)
408070 Ass. diverses - Fact.non	26 897,74
408080 Loyers Fact.non parvenue	19 426,50
408100 INTERIM - Factures non p	1 300 920,95
408200 Frs -fact.non parvenues	543 166,69
AUTRES DETTES	155,89
419800 Avoirs clients a etabli	155,89
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 333 970,24
428400 Dettes prov. part. salar	718 889,31
428600 Personnel-charges a paye	206 352,39
428610 Provision Gratification	1 822 087,00
428620 Provision RTT	211 727,02
428630 Provision 13E Mois	1 483 794,09
438600 Organ.sociaux Charges à	276 065,64
438601 ORGANIC à payer	248 760,00
438610 CHS/Prov Gratif. Intére	1 162 853,80
438620 Charges sur Prov RTT	148 209,44
438630 Charges sur Prov 13E Moi	1 000 128,63
438640 AGESSA	110,00
448600 Taxes foncières à payer	209 246,04
448601 CET à payer	123 851,00
448602 Taxe apprentissage à pay	242 793,52
448603 Effort construction à pa	387 075,94
448650 Etat-charges a payer	92 026,42
AUTRES DETTES	18 031,52
468600 Charges a payer diverses	18 031,52

TOTAL DES CHARGES A PAYER	10 280 014,38

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	30/09/2017
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	320 804,46
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	320 804,46
486100 Charges constatees d'ava	210 482,13
486110 Charges const d'av Loyer	17 597,43
486130 Charges const d'av locat	79 076,64
486150 Charges const d'av Ass d	13 648,26

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (suite)

	30/09/2017
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(110 054 418,32)
	(110 054 418,32)
487100 Produits constates d'ava	(110 054 418,32)

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(109 733 613,86)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	210 124			21,42

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		15 136 798
Distributions sur résultats antérieurs		2 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		12 636 798
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des provisions réglementées	15 411	
Autres variations		6 723 783
SOLDE		**6 708 372**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		19 345 170

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat avant impôt*	*Impôt dû*	*Résultat net après impôt*
Résultat courant	12 548 198	2 169 916	10 378 282
Résultat exceptionnel à court terme	(3 132 487)	32 951	(3 165 439)
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(784 696)	(295 635)	(489 060)
RESULTAT COMPTABLE	**8 631 015**	**1 907 232**	**6 723 783**

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

Rubriques	*Montant*
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Amortissements dérogatoires	129 385
TOTAL ACCROISSEMENTS	**129 385**
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Participation des salariés	261 539
Autres	82 912
A déduire ultérieurement :	
Autres	1 672 085
TOTAL ALLEGEMENTS	**2 016 536**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**(1 887 151)**

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	*Total*	*Au profit de*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
Cautions bancaires	43 653 478					43 653 478
Engagements de retraite	4 634 906					4 634 906
LLD - Véhicules	1 086 412					1 086 412
TOTAL	**49 374 796**					**49 374 796**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	*Total*	*Accordés par*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
Cautions fournisseurs	637 190					637 190
Clause de retour à meilleure fortune	500 000				500 000	
TOTAL	**1 137 190**				**500 000**	**637 190**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	*Total*	*Dirigeants*	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Rubriques	*Montant garanti*
Emprunts obligataires convertibles Emprunts et dettes sur établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	4 520 960
TOTAL	**4 520 960**

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	277	
Agents de maîtrise, techniciens	396	
Ouvriers	739	
TOTAL	**1 412**	

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	*Forme*	*Montant capital*	*% détenu*
FAYAT - 137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX	SAS	110 000 000	99,96 %
Les comptes consolidés du Groupe Fayat sont disponibles au siège de la société Fayat SAS au 137 rue Palais Gallien 33000 Bordeaux			

QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN

Affaires bénéficiaires	*Résultat global*	*Résultat transféré*
Résultats SEP et GIE selon Liasse Fiscale	5 827 807	2 009 444
Variation de la Marge à Réaliser des SEP	106 377	84 794
DAI tunnels, Tunnel de Nogent, RFF, BPNL, LMCU, Mages Maintenance, MCLS, Maintenance Radars, RN7, IP13, autres.		
TOTAL	**5 934 184**	**2 094 238**

Affaires déficitaires	*Résultat global*	*Résultat transféré*
Résultats SEP et GIE selon Liasse Fiscale	(573 801)	(294 198)
Variation de la Marge à Réaliser des SEP	(1 418 599)	(703 794)
Tunnel du Landy, CHU Nice Pasteur, CAC		
TOTAL	**(1 992 400)**	**(997 992)**

LISTE DES FILIALES

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Dividendes encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	*Chiffre d'affaires* *Résultat*
AVEO	3 426 900	99,78 %	5 539 500	50 000	7 723 027
45 Rue des Hautes Pâtures 92000 Nanterre	129 839		1 919 500		(264 998)
CENERGIA	320 000	100,00 %	7 600 000		12 541 284
1bis Rue JB Greuze 33160 St Médard en Jalles	2 103 824	1 500 000	7 600 000		661 285
ERS	750 000	100,00 %	17 076 382	3 750 000	33 404 301
Parc Brocéliande - 35761 St Grégoire Cdx	5 087 797	1 500 000	16 026 382		28 513
FESI	300 000	100,00 %	300 000	1 500 000	3 186 324
24 Av du Cl de Gaulle 91170 Viry Chatillon	345 186	100 000	300 000		(252 633)
GABRIELLE	448 048	100,00 %	474 053	1 285 948	9 191 128
Route de Toulouse-Lassoulan 31480 Cadours	(725 921)				(437 913)
SATELEC CENERGI 1er exercice non clos au 30/09/17	10 000	100,00 %	10 000	52 178	
9, rue Sully Prud'homme - 97420 Le port			10 000		
SATCOMPTAGES	10 000	100,00 %	10 000	184 820	2 473 027
24 Av du Cl de Gaulle 91170 Viry Chatillon	59 392		10 000		80 933
SODECLIM	46 000	100,00 %	750 000		2 875 362
56 Rue Louis Auroux 94120 Fontenay ss Bois	509 022		750 000		66 654

LISTE DES PARTICIPATIONS

Dénomination *Siège Social*	*Capital* *Capitaux Propres*	*Q.P. Détenue* *Dividendes encaiss.*	*Val. brute Titres* *Val. nette Titres*	*Prêts, avances* *Cautions*	*Chiffre d'affaires* *Résultat*
EVESA (dernier exercice clos le 31.12.2016)	1 000 000	26,00 %	260 000		50 422 081
7 Rue Antoine Bourdelle 75015 PARIS	3 767 047	546 000	260 000		2 317 339

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 30/09/2017*	*Total 30/09/2016*	*% 17/16*
Activité Batiment - Travaux tertiaires	73 517	1 294	74 811	82 558	-9,38 %
Activité Infra - Réseaux	98 689	952	99 641	69 731	42,89 %
Activité Industrie - Environnement	41 831	1 733	43 564	49 113	-11,30 %
Activités Systèmes	728		728	11 962	-93,92 %
TOTAL	**214 765**	**3 979**	**218 743**	**213 364**	**2,52 %**

INCIDENCES DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotation*	*Reprise*	*Montant*
RESULTAT DE L'EXERCICE Impôt sur les bénéfices			**6 723 783** 1 907 232
RESULTAT AVANT IMPOT			**8 631 015**
Amortissements dérogatoires	145 433	160 844	(15 411)
PROVISIONS REGLEMENTEES	**145 433**	**160 844**	**(15 411)**
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**8 615 604**