

RCS : COMPIEGNE

Code greffe : 6002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01197

Numéro SIREN : 529 255 242

Nom ou dénomination : J.T.F.

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2018 sous le numéro de dépôt 790

Liasse 17 IS RN

Formulaire obligatoire (article 55 A du code général des impôts)

1

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise :		SAS JTF		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		1 2				
Adresse de l'entreprise		ZONE COMMERCIALE RUE DE LA MARSEILLAISE 60740 SAINT MAXIMIN		Date de l'exercice précédent *		1 2				
Numéro SIRET *		5 2 9 2 5 5 2 4 2 0 0 0 1 6		Néant ☐ *						
				Exercice N plus le		3 1 1 2 0 1 6				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC						
	Frais de développement *	CX		CQ						
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		15 000 12 857 2 143				
	Fonds commercial (1)	AH		AI						
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK						
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
	Terreurs	AN		AO						
	Constructions	AP		AQ						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		269 172 237 441 31 731				
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		735 342 297 986 437 356				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV		AW						
	Avances et acomptes	AX		AY						
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
	Autres participations	CU		CV						
	Créances rattachées à des participations	BB		BC						
	Autres titres immobilisés	BD		BE						
	Prêts	BF		BG						
	Autres immobilisations financières *	BH		BI		46 215 46 215				
	TOTAL (II)	BJ		BK		1 065 729 548 284 517 445				
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
En cours de production de biens		BN		BO						
En cours de production de services		BP		BQ						
Produits intermédiaires et finis		BR		BS						
Marchandises		BT		BU						
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW						
Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY		6 574 6 574				
Autres créances (3)		BZ		CA		23 161 23 161				
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC						
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE					
	Disponibilités	CF		CG		87 551 87 551				
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		3 450 3 450				
	TOTAL (III)	CJ		CK		120 736 120 736				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Frais de remboursement des obligations (V)	CM								
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN								
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		IA		1 186 465 548 284 638 181				
	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 *		Immobilière :		Stocks :		Créances :			

SAGE Experts-comptables Janvier 2017

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

Comptes certifiés sincères et exacts

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2017

Désignation de l'entreprise		SAS JTF		Exercice N		Néant ☐	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 20 000)	DA	20 000				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB					
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC					
	Réserve légale (3)	DD	2 000				
	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'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	477				
	Report à nouveau	DH	183 960				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	130 258				
	Subventions d'investissement	DJ					
	Provisions réglementées *	DK					
	TOTAL (II)	DL	336 694				
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM					
	Avances conditionnées	DN					
	TOTAL (III)	DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP					
	Provisions pour charges	DQ					
	TOTAL (III)	DR					
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS					
	Autres emprunts obligataires	DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	175 476				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	16 616				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	66 895				
	Dettes fiscales et sociales	DY	42 499				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ					
Autres dettes	EA						
	Compte régularisé	EB					
	Produits constatés d'avance (4)	EC	301 487				
	TOTAL (IV)	ED					
	Ecart de conversion passif *	EE					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EF	638 181				
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B					
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C					
		1D					
		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	194 218					
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	974					

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

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

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS JTF		Exercice N		Néant ☐ *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	22 121	FB		FC	22 121	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	811 423	FH		FI	811 423	
		Chiffres d'affaires nets *	FJ	833 544	FK		FL	833 544
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	3 220	
	Autres produits (1) (11)					FQ	121	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	836 885	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	14 873	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	122	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	397 148	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	15 768	
	Salaires et traitements *					FY	106 188	
	Charges sociales (10)					FZ	27 935	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements * dotations aux provisions					GA	81 557
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	21 006	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	664 597
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	172 288	
opérations en courant	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	694	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	694	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 356	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	4 356	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 662)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	168 626	

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

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS JTF		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 362	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 362	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 169	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 169	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	13 193	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK	51 561	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	851 940	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	721 683	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	130 258	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { Crédit bail mobilier *	HP	2 995	
	{ Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(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	3 220	
	(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	20 990	
	(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) :		Bénéfice N	
	Charges / produits exceptionnels / opérations de gestion	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Charges / produits exceptionnels / cessions immobilisations			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Bénéfice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

SAGE Experts-comptables janvier 2017

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 638 180,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 130 257,88 E.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de la SAS JTF sis à Saint Maximin figurant à l'actif du bilan a été acquis

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ".

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	905 739	218 774	120 000	1 004 514
Immobilisations financières	46 215			46 215
TOTAL	966 954	218 774	120 000	1 065 729

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 714	2 143		12 857
Immobilisations corporelles	576 012	79 414	120 000	535 427
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	586 727	81 557	120 000	548 284

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	15 000	12 857	2 143	7 ans
Matériel industriel	269 172	237 441	31 731	de 3 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	727 705	293 749	433 956	de 4 à 10 ans
Mat et mob bureau et informati	7 636	4 237	3 400	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 019 514	548 284	471 230	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	46 215		46 215
Actif circulant et charges d'avance	33 185	33 185	
TOTAL	79 400	33 185	46 215

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	574
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	574

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	1,00	20 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20000	1,00	20 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	175 476	68 208	56 855	50 413
Dettes financières diverses	16 616	16 616		
Fournisseurs	66 895	66 895		
Dettes fiscales et sociales	42 499	42 499		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	301 487	301 487		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 202
Emprunts et dettes financières divers	1 062
Fournisseurs	21 773
Dettes fiscales et sociales	18 966
Autres dettes	
TOTAL	43 003

Notes sur le compte de résultat

Intégration fiscale

Impôts sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société JTF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SCOTIA.

En effet, la société JTF a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI à compter du 01/01/2015.

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SARL SCOTIA, société mère
- SAS JTF, société fille

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société JTFF est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 6 256 €.

Le CICE 2016 totalise 6 256 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations		2 995	2 995
TOTAL		2 995	2 995

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	35 942	137 778		173 720
TOTAL	35 942	137 778		173 720

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations		1 585		1 585
TOTAL		1 585		1 585

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	178 300
TOTAL	178 300

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	158 468		2 641	155 827
TOTAL	158 468		2 641	155 827

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Engagement de retraite	2 097					
TOTAL	2 097					
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	8 046					
Engagements de crédit-bail mobilier	175 305					
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	183 351					

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	174 502		

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2016 a été calculé suivant la méthode prospective et repose sur les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
Le taux d'évolution des salaires,
Actualisation financière,
Table de vie TV 88/90 : table de mortalité en vigueur à la date de simulation,
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :

Taux de rotation des effectifs :	faible
Taux d'évolution des salaires :	1 %
Taux d'actualisation :	1.31 %
Taux de charges sociales :	35.70 %
Convention collective applicable :	Sport

Compte tenu des hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel s'élève au montant de 2 097.22 € à la date du 31/12/2016.

Éléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 907	
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 388	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Comptes certifiés sincères et vérifiés



SOCIETE JTF

Société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros
Siège Social : Rue de la Marseillaise - Zone Commerciale
60740 SAINT MAXIMIN
529 255 242 RCS COMPIEGNE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 30 JUIN 2017

I. - TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Je vous rappelle que la société a dégagé au 31 décembre 2016 un bénéfice de 130.258 euros.

Je vous propose d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes pour 130.258 euros

En sus, je vous propose de prélever sur le compte "Report à nouveau" une somme de 29.742 euros, en vue de procéder à une distribution de dividendes d'un montant global de 160.000 euros.

Il serait donc distribué un dividende de 8 euros par action.

Je vous propose de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de l'assemblée.

II. - TEXTE DE LA RESOLUTION EFFECTIVEMENT VOTEE LORS DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2017

L'Associée Unique constate que les comptes annuels font apparaître un bénéfice de 130.258 euros.

Adoptant la proposition du Président, elle décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- à titre de distribution de dividendes pour 130.258 euros

En sus, l'Associée Unique décide de prélever sur le compte "Report à nouveau" une somme de 29.742 euros, en vue de procéder à une distribution de dividendes d'un montant global de 160.000 euros.

Il sera donc distribué un dividende de 8 euros par action.

L'Associée Unique décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de l'assemblée.

Pour extrait certifié conforme à l'original

LE PRESIDENT



Certifié conforme

INSTITUT DE GESTION D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT

S.A.R.L. au capital de 100.000 €

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
Inscrite au Tableau de l'Ordre
de la Région Picardie-Ardenne

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Membre de la Compagnie
Régionale d'Amiens

Jean-Marie MANLAY
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes inscrit

I
G
E
X
A

EXEMPLAIRE GREFFE

JTF

Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 €
Siège social : Rue de la Marseillaise
Zone Commerciale
60740 Saint Maximin
R.C.S : 529 255 242 RCS Compiègne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2016



Siège social : ZAET Creil-St Maximin - 55, rue Galilée
BP 90120 - 60315 CREIL Cedex
N° SIRET 384 313 565 00028 - NAF 6920Z - RC Compiègne B 384 313 565
N° TVA Intracom : FR65 384 313 565

Tél. : 03 44 24 87 28
Fax : 03 44 64 90 91
e-mail : jean-marie.manlay@secsa.fr

JTF

Société par actions simplifiée

au capital de 20 000 €

Siège social : Rue de la Marseillaise

Zone Commerciale

60740 Saint Maximin

R.C.S : 529 255 242 RCS Compiègne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2016

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société JTF, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Creil, le 13/06/2017

IGEXA

Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke.

Jean-Marie MANLAY

Commissaire aux comptes

Associé signataire

Bilan Actif

	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	15 000	12 857	2 143	4 286
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	269 172	237 441	31 731	30 829
Autres	735 342	297 986	437 356	298 898
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	46 215		46 215	46 215
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 065 729	548 284	517 445	380 228
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				122
Avances et acomptes versés sur commandes				3 641
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	6 574		6 574	212
Autres créances	23 161		23 161	19 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	87 551		87 551	227 926
Charges constatées d'avance (3)	3 450		3 450	11 043
ACTIF CIRCULANT (II)	120 736		120 736	262 176
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	1 186 465	548 284	638 181	642 404
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	477	477
Report à nouveau	183 960	213 908
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	130 258	130 052
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	336 694	366 436
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	175 476	110 990
Emprunts et dettes financières divers	16 616	51 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 895	63 781
Dettes fiscales et sociales	42 499	49 486
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	301 487	275 967
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	638 181	642 404
(1) Dont à plus d'un an	107 268	60 502
(2) Dont à moins d'un an	194 218	215 465
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	974	474
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2016			31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	22 121		22 121	19 990
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	811 423		811 423	887 767
Chiffres d'affaires nets	833 544		833 544	907 757
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 220	15 116
Autres produits			121	126
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			836 885	923 000
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			14 873	16 279
Variation de stock			122	-122
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			397 148	416 595
Impôts, taxes et versements assimilés			15 768	13 925
Salaires et traitements			106 188	113 987
Charges sociales			27 935	27 945
Dotations aux amortissements sur immobilisations			81 557	127 053
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21 006	20 653
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			664 597	736 316
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			172 288	186 684
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			694	630
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			694	630
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 356	6 052
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			4 356	6 052
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-3 662	-5 422
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			168 626	181 262

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 362	
Sur opérations en capital	5 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	14 362	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 169	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 169	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	13 193	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	51 561	51 210
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	851 940	923 630
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	721 683	793 578
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	130 258	130 052
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées	1 062	1 558
(5) Dont Crédit-bail mobilier	2 995	
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2016	31/12/2015	Variation	%
Ventes de marchandises	22 121	19 990	2 131	10,66
- Coût direct d'achat	14 873	16 279	- 1 406	-8,64
+/- Variation du stock de marchandises	122	-122	244	200,00
Marge commerciale (I)	7 126	3 833	3 293	85,91
Taux de marge commerciale	32,22 %	19,17 %		
+ Production vendue	811 423	887 767	- 76 344	-8,60
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	811 423	887 767	- 76 344	-8,60
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	1 695	150	1 545	N/S
Marge brute sur production (II)	809 728	887 617	- 77 889	-8,78
Taux de marge brute sur production	99,79 %	99,98 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	816 855	891 450	- 74 595	-8,37
Taux de marge brute globale	98,00 %	98,20 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	395 453	416 445	- 20 992	-5,04
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	421 401	475 005	- 53 604	-11,28
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	50,56 %	52,33 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	15 768	13 925	1 843	13,24
- Salaires et traitements	106 188	109 708	- 3 520	-3,21
- Charges sociales	27 935	27 945	- 10	-0,04
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	271 511	323 426	- 51 915	-16,05
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	32,57 %	35,63 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	81 557	127 053	- 45 496	-35,81
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	121	126	- 5	-3,97
- Autres charges de gestion courante	21 006	20 653	353	1,71
+ Transfert de charges d'exploitation	3 220	10 837	- 7 617	-70,29
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	172 288	186 684	- 14 396	-7,71
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	20,67 %	20,57 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	694	630	64	10,16
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	4 356	6 052	- 1 696	-28,02
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	168 626	181 262	- 12 636	-6,97
Résultat courant / chiffre d'affaires	20,23 %	19,97 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 362		9 362	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 000		5 000	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 169		1 169	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 193		13 193	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	51 561	51 210	351	0,69
RESULTAT NET COMPTABLE	130 258	130 052	206	0,16
Résultat net / chiffre d'affaires	15,63 %	14,33 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 638 180,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 130 257,88 E.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de la SAS JTF sis à Saint Maximin figurant à l'actif du bilan a été acquis

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ".

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	905 739	218 774	120 000	1 004 514
Immobilisations financières	46 215			46 215
TOTAL	966 954	218 774	120 000	1 065 729

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 714	2 143		12 857
Immobilisations corporelles	576 012	79 414	120 000	535 427
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	586 727	81 557	120 000	548 284

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	15 000	12 857	2 143	7 ans
Materiel industriel	269 172	237 441	31 731	de 3 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	727 705	293 749	433 956	de 4 à 10 ans
Mat et mob bureau et informati	7 636	4 237	3 400	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 019 514	548 284	471 230	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	46 215		46 215
Actif circulant et charges d'avance	33 185	33 185	
TOTAL	79 400	33 185	46 215

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	574
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	574

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	1,00	20 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20000	1,00	20 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	175 476	68 208	56 855	50 413
Dettes financières diverses	16 616	16 616		
Fournisseurs	66 895	66 895		
Dettes fiscales et sociales	42 499	42 499		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	301 487	301 487		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 202
Emprunts et dettes financières divers	1 062
Fournisseurs	21 773
Dettes fiscales et sociales	18 966
Autres dettes	
TOTAL	43 003

Notes sur le compte de résultat

Intégration fiscale

Impôts sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société JTF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL SCOTIA.

En effet, la société JTF a opté pour le régime d'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI à compter du 01/01/2015.

Le groupe est constitué des sociétés suivantes :

- SARL SCOTIA, société mère
- SAS JTF, société fille

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société JTFF est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé en diminution des charges de personnel
Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 6 256 €.

Le CICE 2016 totalise 6 256 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

Informations relatives au crédit-bail

Redevances payées	Antérieures	De l'exercice	Cumulées
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations		2 995	2 995
TOTAL		2 995	2 995

Redevances restant dues	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	35 942	137 778		173 720
TOTAL	35 942	137 778		173 720

Valeurs résiduelles	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations		1 585		1 585
TOTAL		1 585		1 585

Coût total du crédit-bail	Total
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	178 300
TOTAL	178 300

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété				
	Valeur d'origine	Dotations antérieures	Dotations de l'exercice	Valeur nette comptable
Immobilier Matériel et outillage Autres immobilisations	158 468		2 641	155 827
TOTAL	158 468		2 641	155 827

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Engagement de retraite	2 097					
TOTAL	2 097					
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçus						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	8 046					
Engagements de crédit-bail mobilier	175 305					
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	183 351					

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	174 502		

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2016 a été calculé suivant la méthode prospective et repose sur les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
Le taux d'évolution des salaires,
Actualisation financière,
Table de vie TV 88/90 : table de mortalité en vigueur à la date de simulation,
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :

Taux de rotation des effectifs :	faible
Taux d'évolution des salaires :	1 %
Taux d'actualisation :	1.31 %
Taux de charges sociales :	35.70 %
Convention collective applicable :	Sport

Compte tenu des hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel s'élève au montant de 2 097.22 € à la date du 31/12/2016.

Éléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 907	
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	16 388	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		