



RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2009 B 01639

Numéro SIREN : 325 147 460

Nom ou dénomination : D.M.A. ARMATURES

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2017 sous le numéro de dépôt 11740

PELOYE ASSOCIES

1 rue de Courcelles
75 008 PARIS

AUPY ET ASSOCIES AUDIT ET CONSEIL

1, avenue de la Source
94 130 NOGENT SUR MARNE

n° de
dépôt



n° de
gestion

11 JUIL. 2017

n° de
facture

Quin.

n° de
chrono

SAS DMA ARMATURES

Société par actions simplifiée au capital de 3 381 249 Euros

14, rue Ernest Gouin

78290 CROISSY SUR SEINE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016



PELOYE ASSOCIES

1 rue de Courcelles
75 008 PARIS

AUPY ET ASSOCIES AUDIT ET CONSEIL

1, avenue de la Source
94 130 NOGENT SUR MARNE

SAS DMA ARMATURES

Société par actions simplifiée au capital de 3 381 249 Euros

14, rue Ernest Gouin
78290 CROISSY SUR SEINE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux Associés,

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

- le contrôle des comptes consolidés de la société DMA ARMATURES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- la vérification spécifique prévue par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES CONSOLIDES

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 consolidés 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 consolidés. 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 consolidés de l'exercice sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière, ainsi que du résultat de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III - VERIFICATION SPECIFIQUE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi les informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Paris, le 24 mai 2017

PELOYE ASSOCIES

AUPY ET ASSOCIES AUDIT ET CONSEIL


Robert PELOYE


Pascale AUPY

DMA ARMATURES

Parc Technologique Claude Monet
14, rue Ernest GOUIN
78290 CROISSY SUR SEINE

Etats financiers consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2016

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Rouen et de commissaires aux comptes membre de la Compagnie régionale de Rouen

A.S.T.R.E.
Parc du Zénith - Bât 1 - BP 52
420, Av. des Canadiens
76650 Petit Couronne
Tél: 02 32 76 02 76
Fax: 02 35 15 17 59

Groupe A.S.T.R.E.
Rouen, Beauvais,
Clermont de l'Oise,
Dreux, Gallardon,
Paris

Société par Actions Simplifiée
au capital de 550 000 euros
421 954 520 RCS Rouen
Siret 421 954 520 00035 APE 6920Z
N° identification intracommunautaire
FR 89 421 954 520

Réception
du lundi au vendredi
de 8h30 à 17h30, sur rendez-vous
rouen@astre-exp.com

www.astre-expert-comptable.com

SOMMAIRE

1 BILAN CONSOLIDE	4
2 COMPTE DE RESULTAT	6
3 REFERENTIEL COMPTABLE, MODALITES DE CONSOLIDATION, METHODES ET REGLES D'EVALUATION	7
3.1 Référentiel comptable	7
3.2 Modalités de consolidation	7
3.2.1 Méthodes de consolidation	7
3.2.2 Ecart de première consolidation.....	7
3.2.3 Dates de clôture.....	7
3.3 Méthodes et règles d'évaluation	7
3.3.1 Immobilisations.....	7
3.3.2 Stocks et en - cours.....	8
3.3.3 Créances	8
3.3.4 Impôt sur les bénéfices	8
3.3.5 Charges et produits exceptionnels	9
3.3.6 Trésorerie	9
3.3.7 Provisions pour risques et charges.....	9
3.4 Méthodes préférentielles	9
3.4.1 Opérations de location financement	9
4 INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION	10
4.1 Principes	10
4.2 Liste des sociétés consolidées	10
5 COMPARABILITE DES COMPTES	10
5.1 Evolution du périmètre de consolidation	10
5.2 Changement de méthode de présentation	10
6 EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT ET DE LEURS VARIATIONS (EN EUROS)	11
6.1 Postes du bilan	11
6.1.1 Actif immobilisé.....	11
6.1.2 Actif circulant.....	14
6.1.3 Capitaux propres.....	15
6.1.4 Provisions pour risques et charges.....	15
6.1.5 Emprunts et dettes financières.....	16
6.1.6 Autres dettes à court terme	16

6.1.7	Comptes de régularisation	17
6.2	Postes du compte de résultat	17
6.2.1	Autres produits d'exploitation.....	17
6.2.2	Charges d'exploitation.....	18
6.2.3	Effectif.....	18
6.2.4	Charges et produits financiers	19
6.2.5	Charges et produits exceptionnels	20
6.2.6	Impôt sur les bénéfices	20
7	AUTRES INFORMATIONS	21
7.1	Événements postérieurs à la clôture	21
7.2	Engagements hors bilan.....	21
7.2.1	Engagements reçus	21
7.2.2	Engagements donnés	21
	TABLEAU DE FINANCEMENT PAR L'ANALYSE DES FLUX DE TRESORERIE.....	22

Bilan actif

Désignation: GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/16

En Euros

BILAN ACTIF	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
ACTIF IMMOBILISE		
Ecarts d'acquisition	0	0
Amortissements	0	0
Net	0	0
Immobilisations incorporelles	363 063	363 063
Amortissements et provisions	238 368	237 393
Net	124 695	125 670
Immobilisations corporelles	13 684 439	12 407 201
Amortissements et provisions	10 751 817	10 041 379
Net	2 932 622	2 365 822
Immob. En cours/ Avances et acomptes	117 767	185 150
Immobilisations financières	429 960	477 032
Provisions	0	0
Net	429 960	477 032
Titres mis en équivalence		
Total de l'Actif Immobilisé	3 605 044	3 153 674
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	4 029 823	3 384 841
Créances clients et avances versées	2 517 931	1 904 715
Autres créances	3 247 269	3 345 776
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités & Instruments de trésorerie	17 000	6 100
Total de l'Actif Circulant	9 812 023	8 641 432
Activités cédées actif		
TOTAL DE L'ACTIF	13 417 067	11 795 106

Bilan passif

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/16

En Euros

BILAN PASSIF	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 381 249	3 381 249
Primes		
Réserves	368 430	-86 777
Ecart de conversion		
Résultat net	568 321	455 207
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	4 318 000	3 749 679
Intérêts minoritaires	46	106
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	4 318 046	3 749 785
Autres Fonds Propres		
Provisions	0	0
<i>Dont Ecart d'acquisition négatif</i>	0	0
<i>Dont Prov.pr risques des ME</i>		
<i>Dont prov. pr impôts différés</i>		
<i>Dont avantages postérieurs à l'emploi</i>		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts et dettes financières	3 453 982	3 589 955
Dettes fournisseurs et avances reçues	3 685 665	2 784 826
Autres dettes et comptes de régularisation	1 959 374	1 670 540
TOTAL DU PASSIF	13 417 067	11 795 106

Compte de résultat

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/16

En Euros

COMPTE DE RESULTAT	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
Produits d'exploitation	29 537 316	28 611 365
Chiffre d'affaires	29 338 454	28 419 504
Autres produits d'exploitation	198 862	191 861
Charges d'exploitation	28 442 370	27 759 742
Achats, variation de stock et charges externes	21 103 654	20 807 334
Impôts, taxes et versements assimilés	318 021	359 019
Charges de personnel	5 956 718	5 892 837
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 042 092	688 844
Autres charges d'exploitation	21 885	11 708
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 094 946	851 623
Produits sur opérations en commun		
Charges sur opérations en commun		
Produits financiers	54	409
Charges financières	161 751	167 328
RESULTAT FINANCIER	-161 697	-166 919
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	933 249	684 704
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-172 233	-227 906
Impôts sur les bénéfices	192 625	
Impôts différés	130	2 361
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	568 261	454 437
Quote-part dans les résultats des sociétés ME		
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition	0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	568 261	454 437
Intérêts minoritaires	-60	-770
RESULTAT NET	568 321	455 207

3. Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

3.1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés issue du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et du règlement ANC 2016-07 et 08.

Les comptes consolidés sont présentés en Euros.

3.2. Modalités de consolidation

3.2.1. Méthodes de consolidation

La méthode de l'intégration globale a été appliquée aux états financiers des sociétés dans lesquelles la société DMA ARMATURES exerce directement ou indirectement un contrôle majoritaire à la date de l'établissement des comptes.

3.2.2. Ecart de première consolidation

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition des titres constitue l'écart d'acquisition.

S'ils sont positifs et significatifs, ces écarts non affectés sont amortis.

Lorsque l'écart d'acquisition est négatif, il fait éventuellement l'objet d'une provision pour risques qui est rapportée au résultat.

3.2.3. Dates de clôture

Toutes les sociétés clôturent leur exercice au 31 décembre 2016.

3.3. Méthodes et règles d'évaluation

3.3.1. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les immobilisations figurant à l'actif ont été considérées comme non décomposables.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans les coûts de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- logiciel	18 mois à 3 ans
- constructions	10 à 20 ans
- agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- matériel et outillage industriels	3 à 10 ans
- matériel de transport	4 ans
- matériel de bureau et mobilier	3 à 4 ans

3.3.2. Stocks et en - cours

Les stocks de marchandises et les matières premières sont comptabilisés aux coûts moyens d'achat HT. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale est inférieure aux prix d'acquisition.

Les produits finis et les produits en cours de production sont évalués à 90% du prix de vente moyen du mois de décembre.

3.3.3. Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.3.4. Impôt sur les bénéfices

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, selon la méthode du report variable. Le taux d'impôt utilisé est le taux d'impôt applicable lors du reversement des différences temporaires, tel qu'il résulte des lois et règlements en vigueur à la date de clôture de l'exercice.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont pas constatés lorsque leur réalisation future présente un caractère aléatoire.

3.3.5. Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise.

3.3.6. Trésorerie

Dans le tableau des flux de trésorerie consolidé, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, caisses et valeurs mobilières de placement, sous déduction des concours bancaires à court terme.

3.3.7. Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours au 31 décembre rendent probables.

3.4. Méthodes préférentielles

3.4.1. Opérations de location financement

Ces opérations portant sur des biens de valeur significative sont retraitées. Les biens sont alors considérés comme ayant été achetés à crédit.

4. Informations relatives au périmètre de consolidation

4.1. Principes

Les filiales contrôlées directement ou indirectement sont consolidées selon la méthode dite de l'intégration globale. Cette méthode consiste à inclure dans les comptes du Groupe les éléments du bilan et du compte de résultat de chacune des sociétés concernées, après élimination des opérations et des résultats internes, en distinguant la part du Groupe de celle des intérêts minoritaires.

4.2. Liste des sociétés consolidées :

	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
DMA ARMATURES	100%	100%	Intégration Globale
DMA AQUITAINE	100%	100%	Intégration Globale
DMA NORMANDIE	100%	100%	Intégration Globale
DMA ASC	100%	100%	Intégration Globale
DMA GESTION	100%	100%	Intégration Globale
DMA INDUSTRIE	99,76%	99,76%	Intégration Globale
DMA QUALIFER	100%	100%	Intégration Globale
DMA OUEST	100%	100%	Intégration Globale

5. Comparabilité des comptes

5.1. Evolution du périmètre de consolidation

Aucune évolution a signalé

5.2. Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode n'est survenu au cours de l'exercice.

6. Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations
(en Euros)

6.1. Postes du bilan

6.1.1. Actif immobilisé

6.1.1.1. Ecart d'acquisition

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
A Nouveau	0	0	0	0
Mouvement de périmètre				
Nouvelle acquisition				
Cession				
solde	0	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0

6.1.1.2. Immobilisations incorporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	209 427	186 162	23 265	24 240
Droit au bail				
Fonds de commerce	101 430	0	101 430	101 430
Autres immobilisations incorporelles	52 206	52 206	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes s/ Immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	363 063	238 368	124 695	125 670

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	363 063	237 394	125 669
Augmentations	0	974	-974
Diminutions	0	0	0
Variations de périmètre	0	0	0
Ecart de change	0	0	0
31 décembre N	363 063	238 368	124 695

6.1.1.3. Immobilisations corporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	155 681	63 422	92 259	94 314
Constructions	747 079	624 433	122 646	148 825
Installations tech, mat et outillages ind.	9 312 302	7 071 072	2 241 230	1 513 426
Autres immobilisations corporelles	3 469 375	2 992 889	476 486	609 258
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immeubles de placement			0	
Avances et acomptes s/ immo corp.	117 767	0	117 767	185 150
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 802 204	10 751 816	3 050 388	2 550 973

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	12 407 201	10 041 379	2 365 822
Augmentations	1 621 677	766 304	855 373
Diminutions	344 441	55 867	288 574
Variations de périmètre	0	0	0
31 décembre N	13 684 437	10 751 816	2 932 621

Dont immobilisations corporelles en crédit-bail	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	0	0	0	0
Constructions	140 861	140 861	0	8 472
Installations tech, mat et outillages ind.	2 126 881	1 382 724	744 157	361 841
Autres immobilisations corporelles	1 438 493	1 436 723	1 770	124 154
Total Immobilisations financées en crédit-bail	3 706 235	2 960 308	745 927	494 467

6.1.1.4. Autres immobilisations financières

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	0	0	0	0
Créances ratt. à des participations conso.				
Créances ratt. à des participations non conso.				
Autres titres immobilisés	120 250		120 250	120 250
Prêts	134 388	0	134 388	138 081
Actifs financiers				
Actions propres				
Autres immobilisations financières	175 322	0	175 322	218 702
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	429 960	0	429 960	477 033

Variation	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	477 033	0	477 033
Augmentations	0	0	0
Diminutions	47 073	0	47 073
Variations de périmètre et écarts de change	0	0	0
31 décembre N	429 960	0	429 960

Toutes les filiales du Groupe DMA sont consolidées, à l'exception de diverses sociétés dont l'importance relative et cumulative n'est pas significative, en application des dispositions de l'article L. 233-19 du Code de Commerce :

A ce titre, la société STEEL BOX (détenue à hauteur de 10 %) n'est pas consolidée.

6.1.2. Actif circulant

6.1.2.1. Stocks

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	2 243 493	0	2 243 493	1 981 482
En cours biens				0
Produits finis	1 318 671	0	1 318 671	1 053 916
Marchandises	467 661	0	467 661	349 443
TOTAL STOCKS ET EN - COURS	4 029 825	0	4 029 825	3 384 841

6.1.2.2. Créances

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	0	0	0	4 277
Clients	2 764 445	246 513	2 517 932	1 904 715
Créances sociales	5 308	0	5 308	3 163
Créances fiscales	100 423	0	100 423	326 866
Comptes courants	2 206 200	200 000	2 006 200	2 012 898
Créances sur cession d'immos			0	0
Débiteurs divers	1 355 591	236 046	1 119 545	969 076
Capital souscrit appelé non versé				0
TOTAL CREANCES	6 431 967	682 559	5 749 408	5 220 995

	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Valeurs mobilières de placement	0	0
Prov. Dép. Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	17 000	6 100
Concours Bancaires Courants	-1 648 415	-1 803 735
TOTAL TRESORERIE NETTE	-1 631 415	-1 797 635

6.1.2.3. Impôts sur les bénéfices

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés actifs nets		
s/ décalages temporaires	0	0
s/ retraitements	102 653	102 653
TOTAL IMPOTS DIFFERES ACTIFS	102 653	102 653

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés passifs nets		
s/ décalages temporaires		
s/ retraitements	34 755	34 625
TOTAL IMPOTS DIFFERES PASSIFS	34 755	34 625

6.1.3. Capitaux propres

Au 31 décembre 2016, le capital social de DMA ARMATURES se compose de 20247 actions de 167 euros

Tableau de variation des capitaux propres (part du groupe)

2015	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	3 381 249		0			3 381 249
Réserves	-898 079		0	811 302		-86 777
Résultat				-811 302	455 207	455 207
Total	3 294 472	0	0	0	455 207	3 749 679

2016	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	3 381 249		0			3 381 249
Réserves	-86 777		0	455 207	0	368 430
Résultat				-455 207	568 321	568 321
Total	3 749 679	0	0	0	568 321	4 318 000

6.1.4. Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

6.1.5. Emprunts et dettes financières

Les dettes financières se ventilent ainsi :

	Valeurs Année N	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Valeurs Année N-1
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits	1 040 468	486 467	462 868	91 131	1 272 180
Dettes participations des salariés	0	0	0	0	0
Dettes financières diverses	137	137	0	0	145
Dettes financières crédit-bail	764 962	200 701	564 261	0	513 895
Concours bancaires courants	1 648 415	1 648 415	0	0	1 803 735
Instruments financiers Passif					
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	3 453 982	2 335 720	1 027 129	91 131	3 589 955

6.1.6. Autres dettes à court terme

Les autres dettes comprennent :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	3 685 665	2 784 826
Avances et acomptes reçus	0	0
Dettes sociales	1 125 590	1 183 048
Dettes fiscales	752 023	449 373
Fournisseurs d'immobilisations	0	0
Comptes courants créditeurs	0	0
Dettes diverses	81 757	38 118
TOTAL AUTRES DETTES	5 645 035	4 455 365

Ces dettes ont une échéance à moins d'un an.

6.1.7. Comptes de régularisation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Charges constatées d'avance	15 790	29 495
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL ACTIF	15 790	29 495
Charges constatées d'avance	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL PASSIF	0	0

6.2. Postes du compte de résultat

6.2.1. Autres produits d'exploitation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Production stockée	264 755	-2 754
Production immobilisée	35 549	0
Subvention d'exploitation	0	0
Reprise sur amort. et prov.	17 755	10 624
Autres produits	14 810	3 791
Transfert de charges	130 747	177 446
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	463 616	189 107

6.2.2. Charges d'exploitation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	13 258 194	13 364 749
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.	-262 011	-270 224
Achats de sous-traitance	0	0
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	858 788	931 095
Autres services extérieurs	4 006 699	3 567 038
Achats de marchandises	2 073 282	1 975 338
Variation stocks de marchandises	-118 218	63 441
Autres charges externes	1 286 922	1 175 899
Impôts, taxes et versements assimilés	318 021	359 019
Rémunération du personnel	4 310 942	4 252 346
Charges sociales	1 645 776	1 640 491
Participation des salariés	0	0
Dotations amort. et prov. d'exploit.	1 042 092	688 844
Autres charges d'exploitation	21 883	11 706
TOTAL AUTRES ACHATS D'EXPLOITATION	28 442 370	27 759 742

6.2.3. Effectif

L'effectif du groupe est d'environ 140 personnes.

6.2.4. Charges et produits financiers

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Total des dividendes		
Autres produits de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP		
Escomptes obtenus	0	0
Gains de change	0	0
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	54	409
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	54	409
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	151 960	161 331
Pertes de change	0	0
Charges nettes sur cession de VMP		
Escomptes accordés	9 791	5 997
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	161 751	167 328
RESULTAT FINANCIER	-161 697	-166 919

6.2.5. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'analyse de la manière suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	18 858	50 815
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	304 924	246 003
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	0	0
Reprises de provisions exceptionnelles		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	323 782	296 818
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	211 590	249 765
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	284 424	265 839
Autres charges exceptionnelles	0	9 120
Dotations de provisions exceptionnelles		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	496 014	524 724
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-172 232	-227 906

6.2.6. Impôt sur les bénéfices

Preuve d'impôts :

Le taux effectif d'impôt qui ressort au compte de résultat consolidé diffère du taux normal d'impôt en vigueur en France.

L'analyse des origines de cet écart est présentée ci-dessous (en K€) :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
IS au taux d'impôt normal en France (33,33%)	60	150
Effets des différences permanentes entre les résultats consolidés et résultat imposables	-58	-40
Effets de l'amortissement de l'écart d'acquisition		
Reportis déficitaires non activés au cours de l'exercice		
Impact de taux d'imposition		
Economie impôt suite pertes antérieures	-2	-110
Impôt sur les sociétés	0	0

7. Autres informations

7.1. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

7.2. Engagements hors bilan

7.2.1. Engagements reçus

NEANT

7.2.2. Engagements donnés

Nantissement fonds de commerce : 850 000 €

Nantissement matériel : 250 000 €

Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie

En euros	Exercice N	Exercice N-1
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	568 145	455 207
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	-60	-770
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	0	0
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	0	0
<i>Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation</i>	0	0
Dérive de résultat	0	0
Dotations aux Amortissements et provisions	1 042 092	688 844
Reprises des Amortissements et provisions	-17 755	-10 624
Plus et moins values de cession	-20 500	19 836
Impôts différés	130	2 361
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 572 052	1 154 854
<i>Variation des frais financiers</i>	0	0
<i>Variation nette exploitation</i>		0
Var° de stock	-644 984	-204 030
Transferts de charges à répartir	0	0
Var° des Créances d'exploit°	-781 284	1 079 338
Var° des Dettes d'exploit°	1 189 672	-1 069 269
<i>Variation nette hors exploitation</i>	0	
Var°des créances hors exploitation		
Var°des dettes hors exploitation		
Comptes de liaison		
Charges et produits constatés d'avance	13 706	-1 938
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-222 890	-195 899
Flux net de Trésorerie généré par l'Activité	1 349 162	958 955
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles		
Décaisst / acquisition immos corporelles	-1 621 677	-1 126 159
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	304 924	246 003
Subventions d'investissement encaissés	0	0
Décaisst / acquisition immos financières	-111 916	-16 074
Encaisst / cession Immos financières	226 371	19 407
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'Investissement	-1 202 298	-876 823
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports	0	0
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	0	0
Dividendes versés aux minoritaires	0	0
Variation des autres fonds propres	0	0
Encaissements provenant d'emprunts	709 720	763 240
Remboursement d'emprunts	-690 365	-598 988
Flux net de trésorerie lié aux opérations de Financement	19 355	164 252
VARIATION DE TRESORERIE	166 219	246 384
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	-1 797 635	-2 044 019
TRESORERIE A LA CLOTURE	-1 631 416	-1 797 635
VARIATION DE TRESORERIE	166 219	246 384

Bilan actif

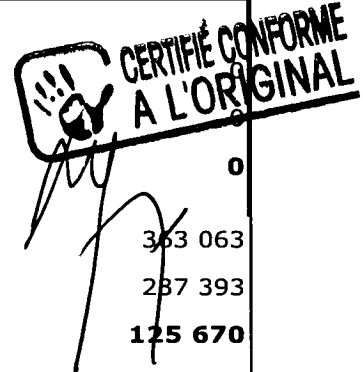
Désignation: GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/16

En Euros

BILAN ACTIF	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
ACTIF IMMOBILISE		
Ecart d'acquisition	0	0
Amortissements	0	0
Net	0	0
Immobilisations incorporelles	363 063	363 063
Amortissements et provisions	238 368	237 393
Net	124 695	125 670
Immobilisations corporelles	13 684 439	12 407 201
Amortissements et provisions	10 751 817	10 041 379
Net	2 932 622	2 365 822
Immob. En cours/ Avances et acomptes	117 767	185 150
Immobilisations financières	429 960	477 032
Provisions	0	0
Net	429 960	477 032
Titres mis en équivalence		
Total de l'Actif Immobilisé	3 605 044	3 153 674
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	4 029 823	3 384 841
Créances clients et avances versées	2 517 931	1 904 715
Autres créances	3 247 269	3 345 776
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités & Instruments de trésorerie	17 000	6 100
Total de l'Actif Circulant	9 812 023	8 641 432
Activités cédées actif		
TOTAL DE L'ACTIF	13 417 067	11 795 106

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL



Bilan passif

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/16

En Euros

BILAN PASSIF	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 381 249	3 381 249
Primes		
Réserves	368 430	-86 777
Ecart de conversion		
Résultat net	568 321	455 207
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	4 318 000	3 749 679
Intérêts minoritaires	46	106
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	4 318 046	3 749 785
Autres Fonds Propres		
Provisions	0	0
<i>Dont Ecart d'acquisition négatif</i>	0	0
<i>Dont Prov.pr risques des ME</i>		
<i>Dont prov. pr impôts différés</i>		
<i>Dont avantages postérieurs à l'emploi</i>		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts et dettes financières	3 453 982	3 589 955
Dettes fournisseurs et avances reçues	3 685 665	2 784 826
Autres dettes et comptes de régularisation	1 959 374	1 670 540
TOTAL DU PASSIF	13 417 067	11 795 106

Compte de résultat

Désignation : GROUPE DMA ARMATURES

Exercice clos le 31/12/16

En Euros

COMPTE DE RESULTAT	Valeurs Nettes N	Valeurs Nettes N-1
Produits d'exploitation	29 537 316	28 611 365
Chiffre d'affaires	29 338 454	28 419 504
Autres produits d'exploitation	198 862	191 861
Charges d'exploitation	28 442 370	27 759 742
Achats, variation de stock et charges externes	21 103 654	20 807 334
Impôts, taxes et versements assimilés	318 021	359 019
Charges de personnel	5 956 718	5 892 837
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 042 092	688 844
Autres charges d'exploitation	21 885	11 708
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 094 946	851 623
Produits sur opérations en commun		
Charges sur opérations en commun		
Produits financiers	54	409
Charges financières	161 751	167 328
RESULTAT FINANCIER	-161 697	-166 919
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	933 249	684 704
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-172 233	-227 906
Impôts sur les bénéfices	192 625	
Impôts différés	130	2 361
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	568 261	454 437
Quote-part dans les résultats des sociétés ME		
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition	0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	568 261	454 437
Intérêts minoritaires	-60	-770
RESULTAT NET	568 321	455 207

3. Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

3.1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés au 31 décembre 2016 sont établis en conformité avec la méthodologie des comptes consolidés issue du règlement 99-02 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et du règlement ANC 2016-07 et 08.

Les comptes consolidés sont présentés en Euros.

3.2. Modalités de consolidation

3.2.1. Méthodes de consolidation

La méthode de l'intégration globale a été appliquée aux états financiers des sociétés dans lesquelles la société DMA ARMATURES exerce directement ou indirectement un contrôle majoritaire à la date de l'établissement des comptes.

3.2.2. Ecarts de première consolidation

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition des titres constitue l'écart d'acquisition.

S'ils sont positifs et significatifs, ces écarts non affectés sont amortis.

Lorsque l'écart d'acquisition est négatif, il fait éventuellement l'objet d'une provision pour risques qui est rapportée au résultat.

3.2.3. Dates de clôture

Toutes les sociétés clôturent leur exercice au 31 décembre 2016.

3.3. Méthodes et règles d'évaluation

3.3.1. Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les immobilisations figurant à l'actif ont été considérées comme non décomposables.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans les coûts de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- logiciel	18 mois à 3 ans
- constructions	10 à 20 ans
- agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
- matériel et outillage industriels	3 à 10 ans
- matériel de transport	4 ans
- matériel de bureau et mobilier	3 à 4 ans

3.3.2. Stocks et en - cours

Les stocks de marchandises et les matières premières sont comptabilisés aux coûts moyens d'achat HT. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur vénale est inférieure aux prix d'acquisition.

Les produits finis et les produits en cours de production sont évalués à 90% du prix de vente moyen du mois de décembre.

3.3.3. Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.3.4. Impôt sur les bénéfices

Des impôts différés sont constatés sur les différences temporelles entre les valeurs comptables des actifs et des passifs figurant au bilan consolidé et leurs valeurs fiscales, ainsi que sur les déficits fiscaux reportables, selon la méthode du report variable. Le taux d'impôt utilisé est le taux d'impôt applicable lors du reversement des différences temporaires, tel qu'il résulte des lois et règlements en vigueur à la date de clôture de l'exercice.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont pas constatés lorsque leur réalisation future présente un caractère aléatoire.

3.3.5. Charges et produits exceptionnels

Les charges et produits exceptionnels sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation normale de l'entreprise.

3.3.6. Trésorerie

Dans le tableau des flux de trésorerie consolidé, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, caisses et valeurs mobilières de placement, sous déduction des concours bancaires à court terme.

3.3.7. Provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours au 31 décembre rendent probables.

3.4. Méthodes préférentielles

3.4.1. Opérations de location financement

Ces opérations portant sur des biens de valeur significative sont retraitées. Les biens sont alors considérés comme ayant été achetés à crédit.

4. Informations relatives au périmètre de consolidation

4.1. Principes

Les filiales contrôlées directement ou indirectement sont consolidées selon la méthode dite de l'intégration globale. Cette méthode consiste à inclure dans les comptes du Groupe les éléments du bilan et du compte de résultat de chacune des sociétés concernées, après élimination des opérations et des résultats internes, en distinguant la part du Groupe de celle des intérêts minoritaires.

4.2. Liste des sociétés consolidées :

	% contrôle	% d'intérêt	Méthode de consolidation
DMA ARMATURES	100%	100%	Intégration Globale
DMA AQUITAINE	100%	100%	Intégration Globale
DMA NORMANDIE	100%	100%	Intégration Globale
DMA ASC	100%	100%	Intégration Globale
DMA GESTION	100%	100%	Intégration Globale
DMA INDUSTRIE	99,76%	99,76%	Intégration Globale
DMA QUALIFER	100%	100%	Intégration Globale
DMA OUEST	100%	100%	Intégration Globale

5. Comparabilité des comptes

5.1. Evolution du périmètre de consolidation

Aucune évolution a signalé

5.2. Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode n'est survenu au cours de l'exercice.

6. Explications des postes du bilan et du compte de résultat et de leurs variations (en Euros)

6.1. Postes du bilan

6.1.1. Actif immobilisé

6.1.1.1. Ecart d'acquisition

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
A Nouveau	0	0	0	0
Mouvement de périmètre				
Nouvelle acquisition				
Cession				
solde	0	0	0	
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0

6.1.1.2. Immobilisations incorporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements/ Dépréciations	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	209 427	186 162	23 265	24 240
Droit au bail				
Fonds de commerce	101 430	0	101 430	101 430
Autres immobilisations incorporelles	52 206	52 206	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	363 063	238 368	124 695	125 670

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	363 063	237 394	125 669
Augmentations	0	974	-974
Diminutions	0	0	0
Variations de périmètre	0	0	0
Ecarts de change	0	0	0
31 décembre N	363 063	238 368	124 695

6.1.1.3. Immobilisations corporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	155 681	63 422	92 259	94 314
Constructions	747 079	624 433	122 646	148 825
Installations tech, mat et outillages ind.	9 312 302	7 071 072	2 241 230	1 513 426
Autres immobilisations corporelles	3 469 375	2 992 889	476 486	609 258
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Immeubles de placement			0	
Avances et acomptes s/ immo corp.	117 767	0	117 767	185 150
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 802 204	10 722 216	3 080 988	2 550 972

Variation	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	12 407 201	10 041 379	2 365 822
Augmentations	1 621 677	766 304	855 373
Diminutions	344 441	55 867	288 574
Variations de périmètre	0	0	0
31 décembre N	13 802 204	10 722 216	3 080 988

Dont immobilisations corporelles en crédit-bail	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	0	0	0	0
Constructions	140 861	140 861	0	8 472
Installations tech, mat et outillages ind.	2 126 881	1 382 724	744 157	361 841
Autres immobilisations corporelles	1 438 493	1 436 723	1 770	124 154
Total immobilisations financées en crédit-bail	3 706 235	2 960 308	745 927	494 517

6.1.1.4. Autres immobilisations financières

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	0	0	0	0
Créances ratt. à des participations conso.				
Créances ratt. à des participations non conso.				
Autres titres immobilisés	120 250		120 250	120 250
Prêts	134 388	0	134 388	138 081
Actifs financiers				
Actions propres				
Autres immobilisations financières	175 322	0	175 322	218 702
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	429 960	0	429 960	477 033

Variation	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
31 décembre N-1	477 033	0	477 033
Augmentations	0	0	0
Diminutions	47 073	0	47 073
Variations de périmètre et écarts de change	0	0	0
31 décembre N	429 960	0	429 960

Toutes les filiales du Groupe DMA sont consolidées, à l'exception de diverses sociétés dont l'importance relative et cumulative n'est pas significative, en application des dispositions de l'article L. 233-19 du Code de Commerce :

A ce titre, la société STEEL BOX (détenue à hauteur de 10 %) n'est pas consolidée.

6.1.2. Actif circulant**6.1.2.1. Stocks**

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	2 243 493	0	2 243 493	1 981 482
En cours biens				0
Produits finis	1 318 671	0	1 318 671	1 053 916
Marchandises	467 661	0	467 661	349 443
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	4 029 825	0	4 029 825	3 384 841

6.1.2.2. Créances

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés	0	0	0	4 277
Clients	2 764 445	246 513	2 517 932	1 904 715
Créances sociales	5 308	0	5 308	3 163
Créances fiscales	100 423	0	100 423	326 866
Comptes courants	2 206 200	200 000	2 006 200	2 012 898
Créances sur cession d'immos			0	0
Débiteurs divers	1 355 591	236 046	1 119 545	969 076
Capital souscrit appelé non versé				0
TOTAL CRÉANCES	6 431 967	682 559	5 749 408	5 220 095

	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Valeurs mobilières de placement	0	0
Prov. Dép. Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	17 000	6 100
Concours Bancaires Courants	-1 648 415	-1 803 735
TOTAL TRÉSORERIE NETTE	-1 631 415	-1 797 635

6.1.2.3. Impôts sur les bénéfices

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés actifs nets		
s/ décalages temporaires	0	0
s/ retraitements	102 653	102 653
TOTAL IMPOTS DIFFERES ACTIFS	102 653	102 653

	Valeur année N	Valeur année N-1
Impôts différés passifs nets		
s/ décalages temporaires		
s/ retraitements	34 755	34 625
TOTAL IMPOTS DIFFERES PASSIFS	34 755	34 625

6.1.3. Capitaux propres

Au 31 décembre 2016, le capital social de DMA ARMATURES se compose de 20247 actions de 167 euros

Tableau de variation des capitaux propres (part du groupe)

2015	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	3 381 249		0			3 381 249
Réserves	-898 079		0	811 302		-86 777
Résultat	811 302			-811 302	455 207	455 207
Total	3 294 472	0	0	0	455 207	3 749 679

2016	Ouverture	Distribution	Augmentation capital	Autres mouvements	Résultat période	Clôture
Capital social	3 381 249		0			3 381 249
Réserves	-86 777		0	455 207	0	368 430
Résultat	455 207			-455 207	568 321	568 321
Total	3 749 679	0	0	0	568 321	4 318 000

6.1.4. Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

6.1.5. Emprunts et dettes financières

Les dettes financières se ventilent ainsi :

	Valeurs Année N	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Valeurs Année N-1
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits	1 040 468	486 467	462 868	91 131	1 272 180
Dettes participations des salariés	0	0	0	0	0
Dettes financières diverses	137	137	0	0	145
Dettes financières crédit-bail	764 962	200 701	564 261	0	513 895
Concours bancaires courants	1 648 415	1 648 415	0	0	1 803 735
Instruments financiers Passif					
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	3 453 982	2 335 720	1 027 129	91 131	3 669 955

6.1.6. Autres dettes à court terme

Les autres dettes comprennent :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	3 685 665	2 784 826
Avances et acomptes reçus	0	0
Dettes sociales	1 125 590	1 183 048
Dettes fiscales	752 023	449 373
Fournisseurs d'immobilisations	0	0
Comptes courants créditeurs	0	0
Dettes diverses	81 757	38 118
TOTAL AUTRES DETTES	5 645 035	4 455 365

Ces dettes ont une échéance à moins d'un an.

6.1.7. Comptes de régularisation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Charges constatées d'avance	15 790	29 495
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL. ACTIF	15 790	29 495
Charges constatées d'avance	0	0
Comptes de liaison actif	0	0
Ecart de conversion actif	0	0
TOTAL COMPTES DE REGUL. PASSIF	0	0

6.2. Postes du compte de résultat**6.2.1. Autres produits d'exploitation**

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Production stockée	264 755	-2 754
Production immobilisée	35 549	0
Subvention d'exploitation	0	0
Reprise sur amort. et prov.	17 755	10 624
Autres produits	14 810	3 791
Transfert de charges	130 747	177 446
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	463 616	189 107

6.2.2. Charges d'exploitation

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	13 258 194	13 364 749
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.	-262 011	-270 224
Achats de sous-traitance	0	0
Achats non stockés, Matériel et Fournitures	858 788	931 095
Autres services extérieurs	4 006 699	3 567 038
Achats de marchandises	2 073 282	1 975 338
Variation stocks de marchandises	-118 218	63 441
Autres charges externes	1 286 922	1 175 899
Impôts, taxes et versements assimilés	318 021	359 019
Rémunération du personnel	4 310 942	4 252 346
Charges sociales	1 645 776	1 640 491
Participation des salariés	0	0
Dotations amort. et prov. d'exploit.	1 042 092	688 844
Autres charges d'exploitation	21 883	11 706
TOTAL AUTRES ACHATS D'EXPLOITATION	28 442 870	27 759 742

6.2.3. Effectif

L'effectif du groupe est d'environ 140 personnes.

6.2.4. Charges et produits financiers

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Total des dividendes		
Autres produits de participation		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP		
Escomptes obtenus	0	0
Gains de change	0	0
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	54	409
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	54	409
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	151 960	161 331
Pertes de change	0	0
Charges nettes sur cession de VMP		
Escomptes accordés	9 791	5 997
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	161 751	167 328
RESULTAT FINANCIER	-161 697	-166 919

6.2.5. Charges et produits exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'analyse de la manière suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	18 858	50 815
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	304 924	246 003
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels	0	0
Reprises de provisions exceptionnelles		
Transferts de charges exceptionnelles		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	323 782	296 818
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	211 590	249 765
Charges sur exercices antérieurs		
VNC des éléments d'actifs cédés	284 424	265 839
Autres charges exceptionnelles	0	9 120
Dotations de provisions exceptionnelles		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	496 014	524 724
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-172 232	-227 906

6.2.6. Impôt sur les bénéfices

Preuve d'impôts :

Le taux effectif d'impôt qui ressort au compte de résultat consolidé diffère du taux normal d'impôt en vigueur en France.

L'analyse des origines de cet écart est présentée ci-dessous (en K€) :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
IS au taux d'impôt normal en France (33,33%)	60	150
Effets des différences permanentes entre les résultats consolidés et résultat imposables	-58	-40
Effets de l'amortissement de l'écart d'acquisition		
Reports déficitaires non activés au cours de l'exercice		
Impact de taux d'imposition		
Economie impôt suite pertes antérieures	-2	-110
Impôt sur les sociétés	0	0

7. Autres informations

7.1. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

7.2. Engagements hors bilan

7.2.1. Engagements reçus

NEANT

7.2.2. Engagements donnés

Nantissement fonds de commerce : 850 000 €

Nantissement matériel : 250 000 €

Tableau de financement par l'analyse des flux de trésorerie

En euros	Exercice N	Exercice N-1
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	568 145	455 207
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	-60	-770
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	0	0
Dividendes reçus des sociétés en équivalence	0	0
<i>Elim. des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation</i>	0	0
Dérive de résultat	0	0
Dotations aux Amortissements et provisions	1 042 092	688 844
Reprises des Amortissements et provisions	-17 755	-10 624
Plus et moins values de cession	-20 500	19 836
Impôts différés	130	2 361
Subventions virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 572 052	1 154 854
<i>Variation des frais financiers</i>	0	0
<i>Variation nette exploitation</i>		0
Var° de stock	-644 984	-204 030
Transferts de charges à répartir	0	0
Var° des Créances d'exploit°	-781 284	1 079 338
Var° des Dettes d'exploit°	1 189 672	-1 069 269
<i>Variation nette hors exploitation</i>	0	
Var°des créances hors exploitation		
Var°des dettes hors exploitation		
Comptes de liaison		
Charges et produits constatés d'avance	13 706	-1 938
Pertes & gains de change		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-222 890	-195 899
Flux net de Trésorerie généré par l'Activité	1 349 162	958 955
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles		
Décaisst / acquisition immos corporelles	-1 621 677	-1 126 159
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	304 924	246 003
Subventions d'investissement encaissés	0	0
Décaisst / acquisition immos financières	-111 916	-16 074
Encaisst / cession immos financières	226 371	19 407
Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'Investissement	-1 202 298	-876 823
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apports	0	0
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	0	0
Dividendes versés aux minoritaires	0	0
Variation des autres fonds propres	0	0
Encaissements provenant d'emprunts	709 720	763 240
Remboursement d'emprunts	-690 365	-598 988
Flux net de trésorerie lié aux opérations de Financement	19 355	164 252
VARIATION DE TRESORERIE	166 219	246 384
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	-1 797 635	-2 044 019
TRESORERIE A LA CLOTURE	-1 631 416	-1 797 635
VARIATION DE TRESORERIE	166 219	246 384