

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01185
Numéro SIREN : 428 685 358
Nom ou dénomination : SAMSIC II

Ce dépôt a été enregistré le 13/08/2018 sous le numéro de dépôt 9885



ANNEXE COMPTABLE
SAS SAMSIC 2
EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

LE SERVICE
A UN NOM



1. BILAN	3	8.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D’AFFAIRES	15
1.1. BILAN ACTIF.....	3	8.2. RESULTAT FINANCIER	15
1.2. BILAN PASSIF.....	4	8.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL	16
2. COMPTE DE RESULTAT	5	8.4. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	17
3. FAITS MAJEURS DE L’EXERCICE .	6	8.4.1. Répartition de l’impôt sur les bénéfices	17
4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L’EXERCICE.....	6	8.4.2. Répartition de l’impôt sur les bénéfices	17
5. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7	9. INFORMATIONS DIVERSES.....	18
5.1. IMMOBILISATIONS	7	9.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	18
5.1.1. Immobilisations incorporelles :	7	9.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	18
5.1.2. Immobilisations corporelles :	8	9.3. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	19
5.1.3. Immobilisations financières :	8	1.	19
5.2. STOCKS	8	9.3.1. Filiales (plus de 50%)	19
5.3. CREANCES CLIENTS.....	8	9.3.2. Participations (de 10 à 50%).....	19
5.4. PROVISIONS POUR RISQUES	9	9.3.3. Autres titres	19
5.5. CICE.....	9	9.4. ENGAGEMENTS HORS BILANS.....	20
5.6. TRANSACTIONS ENTREPRISES LIEES	9	9.4.1. Engagements financiers donnés ...	20
5.7. INTEGRATION FISCALE	9	9.4.2. Engagements financiers reçus	20
6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	10	9.4.3. Engagements sur le personnel	20
6.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	10		
6.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l’exercice	10		
6.1.2. Tableau des amortissements.....	11		
6.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11		
6.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	12		
6.4. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES ET EFFETS DE COMMERCE.....	12		
7. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	13		
7.1. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	13		
7.2. ETAT DES PROVISIONS.....	13		
7.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	14		
7.4. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES ET EFFETS DE COMMERCE	14		
8. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	15		

1. BILAN

1.1. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	265 771	101 642	164 129	226 286
Autres immobilisations corporelles	115 023	24 558	90 464	74 658
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	14 680 000		14 680 000	17 590 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 072 475		2 072 475	4 001 407
ACTIF IMMOBILISE	17 133 269	126 201	17 007 068	21 892 350
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	47 809		47 809	53 783
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 375 892	2 416 671	32 959 221	33 850 866
Autres créances	37 608 622		37 608 622	29 072 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	17 898 651		17 898 651	11 611 593
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	172 674		172 674	215 529
ACTIF CIRCULANT	91 103 648	2 416 671	88 686 977	74 803 990
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	108 236 917	2 542 872	105 694 045	96 696 340

1.2. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	27 637 530	17 858 728
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	10 899 294	9 778 802
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	39 086 823	28 187 530
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 552 216	1 455 688
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 552 216	1 455 688
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 729 851	2 097 581
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 648 412	13 649 931
Dettes fiscales et sociales	49 092 307	48 333 732
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 507 858	2 950 406
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	76 578	21 472
DETTES	65 055 006	67 053 123
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	105 694 045	96 696 340

2.COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exercice 2017 Exportation	Total	Exercice 2016
Ventes de marchandises	533		533	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	247 179 532		247 179 532	244 200 657
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	247 180 065		247 180 065	244 200 657
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			152 262	167 046
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			1 826 295	2 364 486
Autres produits			271 486	145 393
PRODUITS D'EXPLOITATION			249 430 107	246 877 582
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 415	7 562
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 154 770	4 557 543
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			5 974	-10 819
Autres achats et charges externes			49 607 636	48 629 962
Impôts, taxes et versements assimilés			8 406 215	8 418 383
Salaires et traitements			144 370 317	142 955 115
Charges sociales			30 051 538	30 973 637
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			83 534	43 420
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			425 492	286 712
Dotations aux provisions			636 452	765 176
Autres charges			899 840	722 889
CHARGES D'EXPLOITATION			238 649 183	237 349 580
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 780 925	9 528 001
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			354 573	411 499
Produits financiers de participations			334 441	394 948
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			558	463
Autres intérêts et produits assimilés			19 554	16 088
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			21	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			33 214	37 993
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			33 214	37 788
Différences négatives de change				205
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			321 359	373 506
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			11 102 283	9 901 507
PRODUITS EXCEPTIONNELS			89 536	250 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			80 036	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges				250 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			32 739	204 784
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			16 696	5 984
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			16 043	198 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			56 798	45 216
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			259 787	167 922
TOTAL DES PRODUITS			249 874 216	247 539 081
TOTAL DES CHARGES			238 974 923	237 760 279
BENEFICE OU PERTE			10 899 294	9 778 802

3.FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

La société n'a pas connu d'évènements majeurs au cours de l'exercice.

4.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.

5. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 du coût historique.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03), modifié par le Règlement n°2016-07 du 04 novembre 2016.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

5.1. IMMOBILISATIONS

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

5.1.1. Immobilisations incorporelles :

- Fonds de commerce :

Ils comprennent tous les éléments incorporels permettant d'exercer l'activité de la société et son développement.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les éléments du fonds commercial, ont une durée d'utilisation non limitée et à ce titre, ne sont pas amortis. Ils font l'objet de test de dépréciation à chaque clôture, qui consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle. La valeur actuelle des fonds est appréciée sur la base de données internes et correspond à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif.

Si la valeur actuelle de l'actif ainsi déterminée devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises

- Logiciels :

Les logiciels sont évalués au coût historique, ils font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

5.1.2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire).

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Constructions	5 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	25 % L	25 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	16.66 % L	16.66 % L
Matériel de bureau et informatique	25 % L	25 % L
Mobilier	14.29 % L	14.29 % L

5.1.3. Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres est déterminée en fonction des prévisions d'activité de la société à 5 ans et de ses dettes financières nettes, par exception certaines sociétés sont évaluées en valeur liquidative.

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

Les prêts consentis à la société mère sont rémunérés à hauteur du taux maximum déductible annuel.

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements. Les dépôts et cautionnements sont enregistrés sur la base des montants payés.

5.2. STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode premier entré, premier sorti.

5.3. CREANCES CLIENTS

Les créances clients hors groupe sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées, le cas échéant, par voie de provision lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

La règle pratiquée pour le calcul est la provision de 50% pour les créances en procédure d'injonction de payer et de 100% pour celles en procédures collectives.

Le risque sur les autres créances est quant à lui calculé comme suit :

Nombre de jours de retard	Taux de provision
90 à 180 jours	5 %
180 à 270 jours	10%
270 à 360 jours	30%
360 à 720 jours	60%
Plus de 720 jours	100%



5.4. PROVISIONS POUR RISQUES

Les provisions sont estimées au cas par cas selon les données juridiques en notre possession, en concertation avec nos avocats conseils et nos services juridiques.

5.5. CICE

La troisième loi de finances rectificative pour 2012 a instauré un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) au bénéfice des entreprises imposées à l'impôt sur les sociétés ou à l'impôt sur le revenu. Ce crédit d'impôt de 6% est assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2,5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2014. Son taux est porté à 7% à compter du 1er janvier 2017. Il peut être imputé sur l'impôt dû ou à défaut est remboursable au bout de 3 ans.

Le Groupe a reconnu ce crédit d'impôt en réduction des charges de personnel au compte de résultat. L'actif correspondant est présenté au bilan dans les autres créances.

Dès sa liquidité, le CICE, par décision unanime des membres de l'animation conjointe, est affecté au désendettement financier du groupe.

5.6. Transactions entreprises liées

Les transactions effectuées avec les entreprises liées, sont conclues à des conditions normales de marché.

5.7. Intégration fiscale

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale au sein du groupe SAMSIC. Le principe retenu est celui de la neutralité par lequel la société constate dans ces comptes une charge ou un produit analogue à celui qu'elle devrait constater si elle n'avait pas été intégrée.

6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

6.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

6.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Augmentation Réévaluation	Virements corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement (1)					
Autres postes d'immobilisation incorporelles					
Total 1 Incorporelles	0	0	0	0	0
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	261 629	4 142			265 771
Matériel de transport	75 959	37 713		12 293	101 379
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 276	6 368			13 644
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	344 864	48 223	0	12 293	380 794
Immobilisations corporelles en cours (2)					
Acomptes					
TOTAL	344 864	48 223	0	12 293	380 794

(1) Les frais d'établissement contiennent le cas échéant les frais de constitution de la société.

(2) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

6.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	35 343	66 299		101 642
Matériel de transport	7 373	14 517	1 253	20 637
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 204	2 717		3 921
Emballages récupérables et divers				
Total 2	43 920	83 533	1 253	126 200
TOTAL	43 920	83 533	1 253	126 200

6.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2016	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute au 31/12/2017	Provision	Valeur Nette au 31/12/2017
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	17 590 000	173 130 000	176 040 000	14 680 000		14 680 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 001 407	710 812	2 639 743	2 072 475		2 072 475
TOTAL	21 591 407	173 840 812	178 679 743	16 752 475		16 752 475

6.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 89 909 664 € en valeur brute au 31/12/2017 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	16 752 475	0	16 752 475
Créances rattachées à des participations	14 680 000		14 680 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 072 475		2 072 475
ACTIF CIRCULANT :	73 157 188	70 916 775	2 240 412
Clients	31 341 836	31 341 836	
Clients douteux	4 034 056	1 793 643	2 240 412
Personnel et comptes rattachés	269 204	269 204	
Organismes sociaux	384	384	
Etat : impôts et taxes diverses	3 145 315	3 145 315	
Groupe et associés	30 762 722	30 762 722	
Débiteurs divers	3 430 997	3 430 997	
Charges constatées d'avance	172 674	172 674	
TOTAL	89 909 663	70 916 775	18 992 887
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

6.4. Créances sur les entreprises liées et Effets de commerces

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
ACTIF IMMOBILISE			
Participations			
Créances rattachées à des participations	14 680 000		
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	4 377 116		121 724
Autres créances	30 772 120		
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	6 566		
Total	49 835 802	-	121 724

7. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

7.1. Tableau de variation des capitaux propres

	Capital social	Primes d'émission	Réserves	Report à nouveaux	Résultat	Subvention Provisions règl.	Capitaux propres
Solde au 31/12/2016	500 000		17 908 728		9 778 802		28 187 530
Affectation de résultat			9 778 802		-9 778 802		0
Dividendes							0
Augmentation de capital							0
Résultat de l'année					10 899 294	0	10 899 294
Solde au 31/12/2017	500 000	0	27 687 530	0	10 899 294	0	39 086 824
Nombre de titres	50 000						
Valeur nominal	10						

7.2. Etat des provisions

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Dotations	Reprises	Au 31/12/2017
Provisions pour litige prud'homal	1 455 688	636 452	539 924	1 552 216
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provision risques et charges	1 455 688	636 452	539 924	1 552 216
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
Provisions sur stocks et encours				
Provisions sur comptes clients	2 212 955	425 492	221 776	2 416 671
Autres provisions pour dépréciation				
Total provision pour dépréciation	2 212 955	425 492	221 776	2 416 671
Total général	3 668 643	1 061 944	761 701	3 968 887
<i>Dotations et reprises exploitations</i>		1 061 944	761 701	
<i>Dotations et reprises financières</i>				
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>				

7.3. Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	1 729 851	1 729 851		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 648 412	11 648 412		
Personnel et comptes rattachés	20 214 186	20 214 186		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 031 790	11 031 790		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 922 112	12 922 112		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	4 924 219	4 924 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	773 264	773 264		
Autres dettes	1 734 594	1 734 594		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	76 578	76 578		
TOTAL	65 055 006	65 055 006	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

7.4. Dettes sur les entreprises liées et effets de commerce

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
Dettes financières			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 538 753		2 514 523
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	782 586		
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance	13 323		
Total	5 334 662	-	2 514 523

8. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

8.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Natures des produits en K€	Exercice 2017	Exercice 2016	Variation %
PRESTATIONS CONTRACTUELLES	222649	220138	1.14%
PRESTATIONS OCCASIONNELLES	16672	17427	-4.33%
PRESTATIONS REFACTUREES	5652	5423	4.22%
AUTRES PRESTATIONS	2350	1310	79.39%
ACTIVITES ANNEXES	153	105	45.71%
RFA CLIENT	-296	-202	46.53%
Total	247180	244201	1.22%

8.2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 321 359 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS FINANCIERS	354 573	411 499
Produits financiers de participations	334 441	394 948
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	558	463
Autres intérêts et produits assimilés	19 554	16 088
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	21	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	33 214	37 993
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 214	37 788
Différences négatives de change		205
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	321 359	373 506

8.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 56 798 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	89 536	250 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 036	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		250 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	32 739	204 784
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 696	5 984
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 043	198 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	56 798	45 216

Détail du résultat exceptionnel :

Nature des charges	Montant	Compte
Amendes et pénalités	16 696	67120000
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	11 040	67520000
charges exceptionnelles diverses	5 002	67880100
Total	32 738	

Nature des produits	Montant	Compte
Produits cession immobilisations cédées	9 500	77520000
Indemnité pénalités EDF CENTRALE GRAVELINES	80 000	77200000
Produits exceptionnels divers	36	77200000
Total	89 536	

8.4. Impôt sur les bénéfices

8.4.1. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

La société SAMSIC 2 est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société SAMSIC SAS .

Rubriques	Résultat av impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant avant impôt	11 102 283	-240854	10 861 429
Résultat exceptionnel à court terme	56 798	-18933	37 865
Résultat exceptionnel à long terme			0
Participation salarié			0
Crédit d'impôt			0
	11 159 081	-259787	10 899 294

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

8.4.2. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exercice 2017		
Bénéfice comptable de l'exercice		10 899 294
1. Réintégrations fiscales		691 000
2. Déductions fiscales		-9 090 873
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	2 499 420	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	2 499 420	

9. INFORMATIONS DIVERSES

9.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2017, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

	Hommes	Femmes	Total
Cadres	97.00	30.00	127.00
Agents de maîtrise, techniciens et employés	131.00	182.00	313.00
Ouvriers	1 617.00	3 856.00	5 473.00
TOTAL	1 845.00	4 068.00	5 913.00

9.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au taux de **93.96%** dans les comptes de la société **SAS FFR – 6 RUE DE CHATILLON – 35510 CESSON SEVIGNE**

9.3. Liste des filiales et des participations

9.3.1. Filiales (plus de 50%)

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Encai.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances

9.3.2. Participations (de 10 à 50%)

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Encai.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances

9.3.3. Autres titres

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Encai.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances

9.4. Engagements hors bilans

9.4.1. Engagements financiers donnés

Engagements donnés	Total
Cautions	-
garanties financières	-
	-

9.4.2. Engagements financiers reçus

	Total
Cautions	-
garanties financières	-
Affacturage	16 050 483
	16 050 483

9.4.3. Engagements sur le personnel

	Total
Nombres d'heures de CPF	138 570
Engagement retraite	948 982

SAMSIC II
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 500 000 €
Siège social : 6 rue de Châtillon, La Rigourdière
35510 CESSON SEVIGNE
428 685 358 RCS RENNES

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2017
SOUMISE A L'ASSOCIE UNIQUE PAR LE PRESIDENT

Il ressort des comptes que nous vous avons présentés, l'existence de sommes distribuables au 31/12/17 composées de :

Autres Réserves	27 637 529 Euros
Résultat de l'exercice 2017	10 899 293 Euros
Total des sommes distribuables	38 536 822 Euros

Que nous vous proposons d'affecter ainsi qu'il suit :

En distribution de dividendes à hauteur de	29 000 000 Euros
Le solde en Autres réserves à hauteur de	9 536 822 Euros
Total égal aux sommes distribuables soit	38 536 822 Euros

Nous vous prions de bien vouloir approuver cette affectation et vous demandons de constater, pour autant que de besoin, qu'il n'a été distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

II - DECISION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2017
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 22 JUIN 2018

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition du Président et après avoir constaté l'existence de sommes distribuables composées de :

Autres Réserves	27 637 529 Euros
Résultat de l'exercice 2017	10 899 293 Euros
Total des sommes distribuables	38 536 822 Euros

Décide de les affecter de la manière suivante :

En distribution de dividendes à hauteur de	29 000 000 Euros
Le solde en Autres réserves à hauteur de	9 536 822 Euros
Total égal aux sommes distribuables soit	38 536 822 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au cours des trois derniers exercices.

Fait à CESSON SEVIGNE
Le 22/06/18

L'associé unique
SAMSIC IV SASU
M. Guy ROULLEAU
Ès-qualités





KPMG Entreprises
Haute Bretagne
Parc Edonia - Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 00
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 61 ou 63
Site internet : www.kpmg.fr

Samsic II S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017
Samsic II S.A.S.
La Rigourdière - 35510 CESSON SEVIGNE
Ce rapport contient 22 pages
Référence : PG/QV/SC/391

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directorat et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Echo
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises
Haute Bretagne**
Parc Edonia - Bâtiment S
Rue de la Terre Victoria
CS 46806
35768 Saint Grégoire Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 23 46 34 00
Télécopie : +33 (0)2 23 46 34 61 ou 63
Site internet : www.kpmg.fr

Samsic II S.A.S.

Siège social : La Rigourdière - 35510 CESSON SEVIGNE
Capital social : € 500 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'attention de l'Associée unique de la société Samsic II S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Samsic II S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne: les créances clients et les provisions pour risques et charges.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associée unique

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Saint Grégoire, le 15 juin 2018

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.


Philippe Guillet
Associé

1. BILAN

1.1. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	265 771	101 642	164 129	226 286
Autres immobilisations corporelles	115 023	24 558	90 464	74 658
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	14 680 000		14 680 000	17 590 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 072 475		2 072 475	4 001 407
ACTIF IMMOBILISE	17 133 269	126 201	17 007 068	21 892 350
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	47 809		47 809	53 783
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	35 375 892	2 416 671	32 959 221	33 850 866
Autres créances	37 608 622		37 608 622	29 072 219
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	17 898 651		17 898 651	11 611 593
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	172 674		172 674	215 529
ACTIF CIRCULANT	91 103 648	2 416 671	88 686 977	74 803 990
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	108 236 917	2 542 872	105 694 045	96 696 340

1.2. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	27 637 530	17 858 728
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	10 899 294	9 778 802
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	39 086 823	28 187 530
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 552 216	1 455 688
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 552 216	1 455 688
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 729 851	2 097 581
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 648 412	13 649 931
Dettes fiscales et sociales	49 092 307	48 333 732
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 507 858	2 950 406
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	76 578	21 472
DETTES	65 055 006	67 053 123
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	105 694 045	96 696 340

2. COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exercice 2017 Exportation	Total	Exercice 2016
Ventes de marchandises	533		533	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	247 179 532		247 179 532	244 200 657
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	247 180 065		247 180 065	244 200 657
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			152 262	167 046
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			1 826 295	2 364 486
Autres produits			271 486	145 393
PRODUITS D'EXPLOITATION			249 430 107	246 877 582
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 415	7 562
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 154 770	4 557 543
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			5 974	-10 819
Autres achats et charges externes			49 607 636	48 629 962
Impôts, taxes et versements assimilés			8 406 215	8 418 383
Salaires et traitements			144 370 317	142 955 115
Charges sociales			30 051 538	30 973 637
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			83 534	43 420
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			425 492	286 712
Dotations aux provisions			636 452	765 176
Autres charges			899 840	722 889
CHARGES D'EXPLOITATION			238 649 183	237 349 580
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 780 925	9 528 001
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			354 573	411 499
Produits financiers de participations			334 441	394 948
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			558	463
Autres intérêts et produits assimilés			19 554	16 088
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			21	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			33 214	37 993
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			33 214	37 788
Différences négatives de change				205
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			321 359	373 506
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			11 102 283	9 901 507
PRODUITS EXCEPTIONNELS			89 536	250 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			80 036	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges				250 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			32 739	204 784
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			16 696	5 984
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			16 043	198 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			56 798	45 216
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			259 787	167 922
TOTAL DES PRODUITS			249 874 216	247 539 081
TOTAL DES CHARGES			238 974 923	237 760 279
BENEFICE OU PERTE			10 899 294	9 778 802

3.FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

La société n'a pas connu d'évènements majeurs au cours de l'exercice.

4.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.

5. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 du coût historique.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03), modifié par le Règlement n°2016-07 du 04 novembre 2016.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

5.1. IMMOBILISATIONS

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

5.1.1. Immobilisations incorporelles :

- Fonds de commerce :

Ils comprennent tous les éléments incorporels permettant d'exercer l'activité de la société et son développement.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les éléments du fonds commercial, ont une durée d'utilisation non limitée et à ce titre, ne sont pas amortis. Ils font l'objet de test de dépréciation à chaque clôture, qui consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle. La valeur actuelle des fonds est appréciée sur la base de données internes et correspond à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif.

Si la valeur actuelle de l'actif ainsi déterminée devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises

- Logiciels :

Les logiciels sont évalués au coût historique, ils font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.



5.1.2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire).

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Constructions	5 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	25 % L	25 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	16.66 % L	16.66 % L
Matériel de bureau et informatique	25 % L	25 % L
Mobilier	14.29 % L	14.29 % L

5.1.3. Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres est déterminée en fonction des prévisions d'activité de la société à 5 ans et de ses dettes financières nettes, par exception certaines sociétés sont évaluées en valeur liquidative.

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

Les prêts consentis à la société mère sont rémunérés à hauteur du taux maximum déductible annuel.

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements. Les dépôts et cautionnements sont enregistrés sur la base des montants payés.

5.2. STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode premier entré, premier sorti.

5.3. CREANCES CLIENTS

Les créances clients hors groupe sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées, le cas échéant, par voie de provision lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

La règle pratiquée pour le calcul est la provision de 50% pour les créances en procédure d'injonction de payer et de 100% pour celles en procédures collectives.

Le risque sur les autres créances est quant à lui calculé comme suit :

Nombre de jours de retard	Taux de provision
90 à 180 jours	5 %
180 à 270 jours	10%
270 à 360 jours	30%
360 à 720 jours	60%
Plus de 720 jours	100%



5.4. PROVISIONS POUR RISQUES

Les provisions sont estimées au cas par cas selon les données juridiques en notre possession, en concertation avec nos avocats conseils et nos services juridiques.

5.5. CICE

La troisième loi de finances rectificative pour 2012 a instauré un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) au bénéfice des entreprises imposées à l'impôt sur les sociétés ou à l'impôt sur le revenu. Ce crédit d'impôt de 6% est assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2,5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2014. Son taux est porté à 7% à compter du 1er janvier 2017. Il peut être imputé sur l'impôt dû ou à défaut est remboursable au bout de 3 ans.

Le Groupe a reconnu ce crédit d'impôt en réduction des charges de personnel au compte de résultat. L'actif correspondant est présenté au bilan dans les autres créances.

Dès sa liquidité, le CICE, par décision unanime des membres de l'animation conjointe, est affecté au désendettement financier du groupe.

5.6. Transactions entreprises liées

Les transactions effectuées avec les entreprises liées, sont conclues à des conditions normales de marché.

5.7. Intégration fiscale

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale au sein du groupe SAMSIC.

Le principe retenu est celui de la neutralité par lequel la société constate dans ces comptes une charge ou un produit analogue à celui qu'elle devrait constater si elle n'avait pas été intégrée.



6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

6.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

6.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Augmentation Réévaluation	Virements corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement (1)					
Autres postes d'immobilisation incorporelles					
Total 1 Incorporelles	0	0	0	0	0
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages	261 629	4 142			265 771
Matériel de transport	75 959	37 713		12 293	101 379
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 276	6 368			13 644
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	344 864	48 223	0	12 293	380 794
Immobilisations corporelles en cours (2)					
Acomptes					
TOTAL	344 864	48 223	0	12 293	380 794

(1) Les frais d'établissement contiennent le cas échéant les frais de constitution de la société.

(2) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

6.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2017
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	35 343	66 299		101 642
Matériel de transport	7 373	14 517	1 253	20 637
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 204	2 717		3 921
Emballages récupérables et divers				
Total 2	43 920	83 533	1 253	126 200
TOTAL	43 920	83 533	1 253	126 200

6.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2016	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute au 31/12/2017	Provision	Valeur Nette au 31/12/2017
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	17 590 000	173 130 000	176 040 000	14 680 000		14 680 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 001 407	710 812	2 639 743	2 072 475		2 072 475
TOTAL	21 591 407	173 840 812	178 679 743	16 752 475		16 752 475

6.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 89 909 664 € en valeur brute au 31/12/2017 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	16 752 475	0	16 752 475
Créances rattachées à des participations	14 680 000		14 680 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 072 475		2 072 475
ACTIF CIRCULANT :	73 157 188	70 916 775	2 240 412
Clients	31 341 836	31 341 836	
Clients douteux	4 034 056	1 793 643	2 240 412
Personnel et comptes rattachés	269 204	269 204	
Organismes sociaux	384	384	
Etat : impôts et taxes diverses	3 145 315	3 145 315	
Groupe et associés	30 762 722	30 762 722	
Débiteurs divers	3 430 997	3 430 997	
Charges constatées d'avance	172 674	172 674	
TOTAL	89 909 663	70 916 775	18 992 887
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

6.4. Créances sur les entreprises liées et Effets de commerces

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
ACTIF IMMOBILISE			
Participations			
Créances rattachées à des participations	14 680 000		
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	4 377 116		121 724
Autres créances	30 772 120		
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance	6 566		
Total	49 835 802	-	121 724



7. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

7.1. Tableau de variation des capitaux propres

	Capital social	Primes d'émission	Réserves	Report à nouveaux	Résultat	Subvention Provisions régl.	Capitaux propres
Solde au 31/12/2016	500 000		17 908 728		9 778 802		28 187 530
Affectation de résultat			9 778 802		-9 778 802		0
Dividendes							0
Augmentation de capital							0
Résultat de l'année					10 899 294	0	10 899 294
Solde au 31/12/2017	500 000	0	27 687 530	0	10 899 294	0	39 086 824
Nombre de titres	50 000						
Valeur nominal	10						

7.2. Etat des provisions

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2016	Dotations	Reprises	Au 31/12/2017
Provisions pour litige prud'homal	1 455 688	636 452	539 924	1 552 216
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provision risques et charges	1 455 688	636 452	539 924	1 552 216
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
Provisions sur stocks et encours				
Provisions sur comptes clients	2 212 955	425 492	221 776	2 416 671
Autres provisions pour dépréciation				
Total provision pour dépréciation	2 212 955	425 492	221 776	2 416 671
Total général	3 668 643	1 061 944	761 701	3 968 887
<i>Dotations et reprises exploitations</i>		1 061 944	761 701	
<i>Dotations et reprises financières</i>				
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>				



7.3. Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	1 729 851	1 729 851		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 648 412	11 648 412		
Personnel et comptes rattachés	20 214 186	20 214 186		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 031 790	11 031 790		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 922 112	12 922 112		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	4 924 219	4 924 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	773 264	773 264		
Autres dettes	1 734 594	1 734 594		
Dette rep. de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	76 578	76 578		
TOTAL	65 055 006	65 055 006	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

7.4. Dettes sur les entreprises liées et effets de commerce

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
Dettes financières			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 538 753		2 514 523
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	782 586		
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance	13 323		
Total	5 334 662	-	2 514 523



8. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

8.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Natures des produits en K€	Exercice 2017	Exercice 2016	Variation %
PRESTATIONS CONTRACTUELLES	222649	220138	1.14%
PRESTATIONS OCCASIONNELLES	16672	17427	-4.33%
PRESTATIONS REFACTUREES	5652	5423	4.22%
AUTRES PRESTATIONS	2350	1310	79.39%
ACTIVITES ANNEXES	153	105	45.71%
RFA CLIENT	-296	-202	46.53%
Total	247180	244201	1.22%

8.2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 321 359 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS FINANCIERS	354 573	411 499
Produits financiers de participations	334 441	394 948
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	558	463
Autres intérêts et produits assimilés	19 554	16 088
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	21	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	33 214	37 993
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 214	37 788
Différences négatives de change		205
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	321 359	373 506



8.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 56 798 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	89 536	250 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80 036	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		250 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	32 739	204 784
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 696	5 984
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 043	198 800
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	56 798	45 216

Détail du résultat exceptionnel :

Nature des charges	Montant	Compte
Amendes et pénalités	16 696	67120000
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	11 040	67520000
charges exceptionnelles diverses	5 002	67880100
Total	32 738	

Nature des produits	Montant	Compte
Produits cession immobilisations cédées	9 500	77520000
Indemnité pénalités EDF CENTRALE GRAVELINES	80 000	77200000
Produits exceptionnels divers	36	77200000
Total	89 536	



8.4. Impôt sur les bénéfices

8.4.1. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

La société SAMSIC 2 est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société SAMSIC SAS .

Rubriques	Résultat av impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant avant impôt	11 102 283	-240854	10 861 429
Résultat exceptionnel à court terme	56 798	-18933	37 865
Résultat exceptionnel à long terme			0
Participation salarié			0
Crédit d'impôt			0
	11 159 081	-259787	10 899 294

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

8.4.2. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exercice 2017		
Bénéfice comptable de l'exercice		10 899 294
1. Réintégrations fiscales		691 000
2. Déductions fiscales		-9 090 873
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	2 499 420	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	2 499 420	



9. INFORMATIONS DIVERSES

9.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2017, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

	Hommes	Femmes	Total
Cadres	97.00	30.00	127.00
Agents de maîtrise, techniciens et employés	131.00	182.00	313.00
Ouvriers	1 617.00	3 856.00	5 473.00
TOTAL	1 845.00	4 068.00	5 913.00

9.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au taux de **93.96%** dans les comptes de la société **SAS FFR – 6 RUE DE CHATILLON – 35510 CESSON SEVIGNE**



9.3. Liste des filiales et des participations

9.3.1. Filiales (plus de 50%)

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Encaï.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances

9.3.2. Participations (de 10 à 50%)

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Encaï.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances

9.3.3. Autres titres

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Encaï.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances

9.4. Engagements hors bilans

9.4.1. Engagements financiers donnés

Engagements donnés	Total
Cautions	-
garanties financières	-
	-

9.4.2. Engagements financiers reçus

	Total
Cautions	-
garanties financières	-
Affacturage	16 050 483
	16 050 483

9.4.3. Engagements sur le personnel

	Total
Nombres d'heures de CPF	138 570
Engagement retraite	948 982