



AUGROS COSMETIC PACKAGING

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL | 30 juin 2014

AUGROS COSMETIC PACKAGING

Société anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 2 283 933 €.
Siège social : Rue de l'Expansion – 61000 CERISE.
R.C.S. ALENCON B 592 045 504

Documents comptables semestriels au 30/06/2014

Comptes sociaux au 30 juin 2014

I. - Bilan

(En euros)

Actif	30/06/2014			30/06/2013	31/12/2013
	Brut	Amortissements dépréciations	Net	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé :					
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	269 168	222 841	46 327	67 057	59 096
Fonds commercial (1)	445 239	201 321	243 918	243 918	243 918
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles :					
Terrains					
Constructions	191 849	157 349	34 499	27 553	35 983
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 247 444	4 556 965	690 479	568 357	530 605
Autres immobilisations corporelles	2 037 864	1 817 363	220 501	149 393	157 318
Immobilisations corporelles en cours	129 123		129 123	89 217	57 503
Avances et acomptes	7 900		7 900	4 054	103 087
Immobilisations financières (2) :					
Participations					0
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	207 338		207 338	207 338	207 338
	8 535 925	6 955 839	1 580 086	1 356 887	1 394 848

Actif	30/06/2014			30/06/2013	31/12/2013
	Brut	Amortissements dépréciations	Net	Net	Net
Actif circulant :					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements	797 260	118 449	678 811	679 597	660 156
En-cours de production (biens et services)	916 201	612 844	303 357	311 009	301 362
Produits intermédiaires et finis	662 117	376 256	285 860	256 580	174 806
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					1 500
Créances (3) :					
Clients et comptes rattachés	4 481 719	34 722	4 446 997	4 146 261	4 741 317
Autres créances	1 334 769	334 823	999 945	1 002 887	615 098
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres	353 190	299 550	53 640	34 568	46 011
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	796 761		796 761	613 626	670 075
Charges constatées d'avance (3)	130 363		130 363	15 052	18 082
	9 472 380	1 776 644	7 695 735	7 059 580	7 228 407
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Prime de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF	18 008 304	8 732 483	9 275 821	8 416 468	8 623 254
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif	30/06/2014	30/06/2013	31/12/2013
Capitaux propres			
Capital	2 283 933	2 283 933	2 283 933
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 959 091	3 959 091	3 959 091
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
Réserve légale	221 391	221 391	221 391
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-11 012 956	-11 717 249	-11 717 249
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 454 421	452 605	704 293
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	-3 094 119	-4 800 228	-4 548 541
Provisions :			
Provisions pour risques	1 096 927	181 500	1 379 394
Provisions pour charges	171 000		171 000
	1 267 927	181 500	1 550 394
Dettes (1) :			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			54
Emprunts et dettes financières (3)	3 205 891	5 479 411	4 734 764
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 093 906	1 866 333	1 624 347
Dettes fiscales et sociales	1 467 285	1 560 460	1 424 501
Dettes sur immobilisations	43 518	17 660	101 869
Autres dettes	4 289 610	4 109 528	3 734 060
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Ecarts de conversion passif	1 805	1 805	1 805
	11 102 015	13 035 196	11 621 400
Total passif	9 275 821	8 416 468	8 623 254
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 681 094	4 572 774	3 780 011
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 419 116	8 460 617	7 841 389
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0	0	54
(3) Dont emprunts participatifs			

II. - Compte de résultat

(En euros)

	30/06/2014			30/06/2013	31/12/2013
	France	Exportation	Total	Total	Total
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens)	7 234 187	2 938 261	10 172 448	8 534 035	18 838 292
Production vendue (services)	286 859	37 836	324 695	438 536	979 901
Chiffres d'affaires net	7 521 046	2 976 097	10 497 143	8 972 571	19 818 193
Production stockée			137 021	289 157	210 584
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					3 800
Reprises sur provisions et transfert de charges			13 671	14 619	70 806
Autres produits					
			10 647 835	9 276 347	20 103 383
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 280 229	2 011 341	4 274 270
Variation de stocks			-14 943	-145 854	-104 843
Autres achats et charges externes (a)			3 722 293	3 413 342	6 782 089
Impôt, taxes et versements assimilés			235 623	174 876	391 279
Salaires et traitements			2 834 746	2 309 246	4 648 053
Charges sociales			1 012 158	848 865	1 737 067
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			135 317	111 605	226 651
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			23 971	69 176	82 026
Sur risques et charges : dotations aux provisions					171 000
Autres charges			13 955	5 170	6 000
			10 243 350	8 797 768	18 213 592
Résultat d'exploitation			404 486	478 579	1 889 791

Résultat d'exploitation	404 486	478 579	1 889 791
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers :			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			632
Autres intérêts et produits assimilés	11 032	60 721	72 400
Reprises sur dépréciations et provisions et transfert de charges	7 629	2 287 537	2 298 980
Différences positives de change		2 899	13 481
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	18 661	2 351 157	2 385 493
Charges financières :			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 318 672	0
Intérêts et charges assimilées	39 970	38 116	2 401 019
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	39 970	2 356 788	2 401 019
Résultat financier	-21 309	-5 631	-15 526
Résultat courant avant impôts	383 177	472 948	1 874 265
Produits exceptionnels :			
Sur opérations de gestion	970 263	72 268	192 270
Sur opérations en capital	55 000	60 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	374 968	67 946	367 696
	1 400 231	200 214	559 966
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion	230 955	4 251	337 355
Sur opérations en capital		49 148	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	92 500	167 159	1 367 791
	323 455	220 558	1 705 146
Résultat exceptionnel	1 076 776	-20 344	-1 145 180
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices	5 531		24 791
Total des produits	12 066 726	11 827 719	23 048 842
Total des charges	10 612 306	11 375 114	22 344 548
Bénéfice ou perte	1 454 420	452 605	704 293
(a) Y compris :			
Redevances de crédit bail mobilier			
Redevances de crédit bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			

III. – Annexe des comptes individuels

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de la situation semestrielle du 30 juin 2014 dont le total est de 9 275 821 € et au compte de résultat de l'exercice, dégagant un bénéfice de 1 454 421€.

La situation a une durée de 6 mois recouvrant la période du 1er janvier au 30 juin 2014. Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante de la situation semestrielle.

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 9 mai 2014, le tribunal de Commerce de Nanterre a accepté la modification du plan de remboursement proposé par AUGROS COSMETIC PACKAGING qui prévoit :

Un remboursement pour solde de tout compte de 30% de la créance restant dû pour les créanciers ayant accepté

La poursuite du plan pour les créanciers ayant expressément refusé cet accord.

Synthèse de l'abandon de créance de Mai 2014

(K€)	Total
Dettes au 31 12 2013	3 633
Réponses favorables	1 382
Décaissement anticipé	415
Abandon	967
Nouvelle Dette	2 251

L'abandon de créance de Mai 2014 s'est traduit par un décaissement anticipé de 415K€ et un produit exceptionnel d'abandon de créance de 967K€.

Ainsi, après règlement des échéances normales de septembre 2014 du plan, la dette financière totale projetée au 31 12 2014 s'élèvera à 2 626 K€ contre 4 628 K€ au 31 12 2013.

Les comptes présentés ci-dessus sont été établis selon les normes Françaises.

Activité du 1er semestre 2014 :

La croissance du Chiffre d'affaires d'AUGROS au premier semestre 2014 a atteint 16,9% par rapport au 1er semestre 2013.

Ainsi depuis le point bas de 2009, la croissance moyenne au premier semestre ces 5 dernières années s'est élevée à près de 18%.

Le pôle Traitement de Surfaces toujours alimenté par une demande forte a connu une croissance particulièrement soutenue.

Le pôle Packaging de Luxe a bénéficié de commandes de réassorts sensibles ainsi que de lancements de produits nouveaux lui permettant d'afficher une croissance à deux chiffres.

Perspectives pour le second semestre 2014

Au premier semestre 2014, l'enregistrement de nouveaux contrats évalué à sa facturation programmée en 2015 s'élève à 2775K€ contre 1789 K€ au S1 2013. Le Carret de commandes au 30 juin 2014, facturable sur le 2nd semestre 2014, s'élève à 6879K€ contre 8376 K€, en léger repli en raison de commandes de restockage non récurrentes livrées en 2013.

AUGROS COSMETIC PACKAGING

Les investissements technologiques sur le pôle de Traitement de Surface qui nous permettront d'élever le niveau qualitatif d'une part et la productivité d'autres parts nous conduisent à prévoir une continuation de la croissance dans les années à venir.

Les ouvertures récentes d'agences commerciales d'AUGROS aux Etats Unis et au Brésil ainsi que les investissements réalisés à l'occasion de la signature de nouveaux contrats pluriannuels sur le pôle Packaging de Luxe seront autant d'atouts qui favoriseront la poursuite de la croissance.

Règles et méthodes comptables

1. Principes comptables et méthodes d'évaluation – Les comptes semestriels au 30 juin 2014 sont établis en Euros et présentés conformément aux règles et principes comptables français actuellement en vigueur. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (CRC-99-03). La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2. Changement de méthode d'évaluation – Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. Changement de méthode de présentation – Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. Immobilisations incorporelles – Seuls les frais de développement sont inscrits au bilan lorsqu'ils se rapportent à la création et au développement de nouveaux procédés de fabrication destinés à favoriser l'émergence de nouveaux produits. Ces frais ne sont activés que pour autant qu'ils se composent de coûts directs et qu'ils soient individualisés et imputables à une production dont la rentabilité future est raisonnablement estimée.

Les brevets industriels figurant à l'actif font tous l'objet d'une protection juridique, et sont tous exploités, générant chiffre d'affaires et marge, ils sont amortis de façon linéaire sur une durée de 5 ans.

Les fonds de commerce sont inscrits à l'actif du bilan pour leur coût d'acquisition. Ces éléments ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel. De façon générale, la valeur des immobilisations incorporelles amorties est testée dès lors qu'un indice de perte de valeur est identifié.

Tous les fonds de commerce sont intégralement provisionnés hormis celui de l'établissement d'Alençon qui n'est pas provisionné du fait des potentiels de contribution aux résultats futurs.

5. Immobilisations corporelles – La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, hors frais d'acquisitions. Les amortissements pour dépréciations sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Catégorie	Durée
Constructions	20 ans
Agencements, aménagements	3 à 10 ans
Matériel industriel	5 à 10 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

6. Immobilisations financières – Les immobilisations financières sont inscrites au bilan pour leur valeur historique (d'acquisition ou d'apport). Les immobilisations financières se composent des titres de participation des filiales, de créances rattachées à ces participations et des dépôts et cautionnements versés.

A la clôture de l'exercice, cette valeur est comparée à la valeur d'utilité tenant compte de la quote-part d'actif net majoré des plus-values latentes, et de la tendance des résultats ainsi que de l'intérêt économique des sociétés pour le groupe. L'écart défavorable fait l'objet de provisions pour dépréciation.

7. Stocks – La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme annoncé.

8. Titres de placement – En matière de valeurs mobilières de placement, la valeur d'inventaire est déterminée différemment selon qu'il s'agisse de titres cotés ou non cotés :

Les titres cotés sont appréciés à la date de clôture en fonction du cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture de l'exercice.

Les titres non cotés sont appréciés en fonction de la situation patrimoniale et de la valeur de rendement à court terme des sociétés concernées. Au 30 juin 2014, le groupe ne possède pas de placement de société non cotée. Les titres de sociétés cotées détenus sont ses propres titres et à la clôture, la valeur historique (valeur d'acquisition) est comparée au cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture.

9. Créances clients et autres créances – Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

10. Transactions en devises – Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération (taux de change mensuel standard, basé sur les cours observés à la fin du mois précédent, ou bien sur le taux de conversion connu lorsqu'il existe une couverture de change).

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de cette actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan au sein du poste « Ecart de conversion », lorsqu'il s'agit de monnaies exclues de la zone Euro. Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet d'une provision pour risques.

11. Stock-options et bons de souscriptions – L'Assemblée Générale du 10 novembre 1997 a autorisé le Conseil d'Administration à consentir à un certain nombre de collaborateurs du Groupe, en une ou plusieurs fois, et ce pendant un délai de cinq ans commençant le 15 janvier 1998, des options donnant droit à la souscription d'actions.

Le Directoire, en date du 1er juillet 2004 a octroyé, suite à l'autorisation de l'Assemblée Générale Mixte du 3 juin 2004, 28 560 stocks options supplémentaires à des cadres dirigeants du Groupe Augros Cosmetic Packaging. Aucune option n'a été exercée au 30 juin 2014.

12. Crédit d'impôt recherche – Aucun crédit d'impôt recherche n'a été constaté dans les comptes de la société au titre de la situation arrêtée au 30 juin 2014.

13. Indemnités de fin de carrière – L'engagement hors bilan pour un montant de 817K€ a été déterminé sur la base des hypothèses suivantes :

- utilisation de la méthode rétrospective des unités de crédits projetées ;
- taux d'actualisation : 2.49% ;
- taux annuel de progression des salaires : 1.30% ;
- taux annuel de turn-over : 10% jusqu'à 49 ans, 0% au-delà ;
- taux de charges sociales : 40%
- table de mortalité : TF 00-02 ;
- âge de départ à la retraite : 65 ans.

L'indemnité de fin de carrière indiquée en hors bilan n'a pas été réévaluée au 30 juin 2014 considérant, que les mouvements de personnel et de masse salariale entre la dernière clôture et la situation présentée n'étaient pas significatifs.

14. Impôt sur les résultats – L'impôt sur le résultat est déterminé sur la base du résultat unique de la société.

15. Eléments concernant les entreprises liées – Aucun élément ne répond à ces critères

16. Sûretés réelles - Cautions sur locations immobilières :

	Montant
Etablissement Alençon : bail ferme 10 ans échéance 19/12/14	223 K€ TTC

Depuis l'exercice 2011, le bailleur a consenti un abandon de créance de 120K€ par an avec clause de retour à meilleure fortune. Cette clause sera applicable, si les capitaux propres redeviennent positifs avant le 31/12/2015. Au 30/06/2014, le montant de l'engagement s'élève à 415K€.

17. Situation fiscale latente :

(En K€)	30/06/2014
Crédit à imputer	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	11 412 K€
Moins-values à long terme	
Différences temporaires	
Allègements de la dette future d'impôt	
Total	11 412 K€

18. Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombres de titres			Valeur nominale
	A clôture exercice	Créés pendant exercice	Remboursés pendant exercice	
Actions ordinaires (1)	1 427 458			1,6 €

(1) Dont 11 920 actions propres détenues par la société (valeur nette 54 K€)

19. Variation des capitaux propres

En K€	Montant
Capitaux propres à l'ouverture	-4 549 K€
Résultat de l'exercice	1 454 K€
Capitaux propres à la clôture	-3 094 K€

20. Provisions pour risques et charges – La provision de 1 550K€ antérieurement constituée a été ajustée au cours de l'exercice par une reprise de provision de 375K€ et une dotation de 92K€. Au 30 juin 2014 le montant de la provision s'élève donc à 1 268K€

21. Ventilation du chiffre d'affaires. – Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante

Nature du chiffre d'affaires (en K€)	Montants	Pourcentage
Conception et production d'emballages	10 497 K€	100%

22. Détail du résultat financier (en K€) :

	2 014
Autres produits financiers	11
Reprises sur provision	8
Différences de change	0
Total des produits financiers	19
Intérêts et charges assimilées	40
Dotations financières aux amortissements et provisions	0
Différences négatives de change	
Total des charges financières	40
Résultat financier	-21

23. Détail du résultat exceptionnel (en K€) :

	2 014	
Produits exceptionnels de gestion (1)	970	
Produits exceptionnels sur opérations en capital (2)	55	
Reprise sur provisions et transfert de charges (3)	375	
Total des produits exceptionnels	1 400	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (4)	231	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	93	
Total des charges exceptionnelles	323	
Résultat exceptionnel	1 077	
<i>Dont :</i>	<i>Charges</i>	<i>Produits</i>
(1) Produits sur abandons de créances		968
(2) Produits sur abandons de créances		55
(3) Reprise de provision sur litiges divers		375
(4) Charges exceptionnelles diverses	231	

24. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens	25	
Employés/ouvriers	160	

25. Liste des filiales et participations :

(En milliers d'euros)	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)				
2 - Participations (de 10% à 50% du capital détenu)				
B - Renseignements globaux sur les autres filiales et participations				
1- Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2- Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

Immobilisations.

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles :			
Frais d'établissement et de développement- Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles - Total II	713 980		427
Immobilisations corporelles			
Terrains	191 849		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 988 902		258 542
Installations générales , agencements et aménagements divers	1 668 860		64 880
Matériel de transport	1 248		7 500
Matériel de bureau et informatique, mobilier	282 605		12 772
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	57 503		113 858
Avances et acomptes	103 087		91 993
Total III	7 294 053		549 545
Immobilisations financières :			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	207 338		
Total IV	207 338		0
Total général (I+II+III+IV)	8 215 371		549 972

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			714 407	
Immobilisations corporelles :				
Terrains			191 849	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 247 444	
Installations générales, agencements, et aménagements divers			1 733 740	
Matériel de transport			8 748	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			295 377	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	42 238		129 123	
Avances et acomptes	187 180		7 900	
Total (III)	229 418	0	7 614 180	0
Immobilisations financières :				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			207 338	
Total (IV)	0	0	207 338	0
Total général (I+II+III+IV)	229 418	0	8 535 925	0

Amortissements.

Cadre A - Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties/reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement et de développement				
Total I	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	209 644	13 197		222 841
Total II	209 644	13 197	0	222 841
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions sur sol propre	155 866	1 484		157 350
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 458 297	98 668		4 556 965
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 518 227	19 370		1 537 597
Matériel de transport	1 248	802		2 050
Matériel de bureau et informatique, mobilier	275 920	1 797		277 717
Emballages récupérables et divers				
Total III	6 409 558	122 121	0	6 531 679
Total général (I+II+III)	6 619 202	135 318	0	6 754 520

Provisions.

	Montant au début d'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Montants utilisés	Montants non utilisés	
Provisions réglementées:					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger avant 01/02/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger après 01/02/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges :					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provision pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	1 550 394	92 500	165 854	209 113	1 267 927
Total II	1 550 394	92 500	165 854		1 267 927
Dépréciations :					
Dépréciations immobilisations incorporelles	201 321				201 321
Dépréciations immobilisations corporelles	148 000				148 000
Dépréciations titres mis en équivalence					
Dépréciations titres de participation					
Dépréciation autres immobilisations financières					
Dépréciation stocks et en-cours	1 087 290	23 971	3 712		1 107 549
Dépréciations comptes clients	34 722				34 722
Autres dépréciations	642 003		7 629		634 374
Total III	2 113 335	23 971	11 341		2 125 966
Total général (I+II+III)	3 663 730	116 471	177 195		3 393 893
Dont dotations et reprise :					
D'exploitation		23 970	3 712		
Financière			7 629		
Exceptionnelles		92 500	165 854	209 113	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice					

Créances et dettes.

Cadre A - Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	207 338		207 338
De l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux	40 574		40 574
Autres créances clients	4 441 145	4 441 145	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	810	810	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 041	1 041	
Taxe sur la valeur ajoutée	114 365	114 365	
Autres impôts taxes et versements assimilés	109 773	109 773	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteur divers	1 108 780	773 957	334 823
Charges constatées d'avance	130 363	130 363	
Total	6 154 189	5 571 454	582 735
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consenties aux associés			

Cadre B - Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1) :				
A un an maximum à l'origine				
A plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	3 055 560	524 797	1 722 343	808 420
Fournisseurs et comptes rattachés	2 093 906	2 093 906		
Personnel et comptes rattachés	516 116	516 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	727 597	727 597		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	92 851	92 851		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	130 721	130 721		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 518	43 518		
Groupe et associés (2)	150 331			150 331
Autres dettes	4 289 610	4 289 610		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	11 100 210	8 419 116	1 722 343	958 751
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	520 585			
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	150 331			

Détail de la dette RJ et post plan :

Au 30/06/2014, la dette RJ et post plan (CCSF et bailleur) s'élève à 3 043K€. Au cours du premier semestre 2014, la société a procédé au versement anticipé de 415 K€ et a constaté un abandon de dette de 968 K€ suite aux accords validés avec les créanciers.

L'échéance de la dette est prévue en 2021 pour la partie RJ et pour la dette bailleur post plan, fin 2014 pour la dette CCSF post plan.

Produits à recevoir et charges à payer.

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2014	31/12/2013
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	125 586	
Autres créances	155 473	30 455
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	281 059	30 455

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	477 930	288 405
Dettes fiscales et sociales	835 053	782 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 518	101 869
Autres dettes	84 540	47 656
Total	1 441 041	1 220 063

Produits et charges constatés d'avance.

Produits constatés d'avance	30/06/2014	31/12/2013
Produits d'exploitation (plus-value sur lease-back)		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	0	0

Charges constatées d'avance	30/06/2014	31/12/2013
Charges d'exploitation	130 363	18 082
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	130 363	18 082