

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	78 535	78 535		19 315
Immobilisations corporelles	265 179	182 413	82 767	48 168
Immobilisations financières	292 008		292 008	287 808
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	635 722	260 948	374 775	355 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	8 350		8 350	8 034
Avances et acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	924 871	170 926	753 946	568 954
Autres	417 485	106 749	310 736	312 277
Valeurs mobilières de placement	153		153	153
Disponibilités (autres que caisse)	437 419		437 419	755 321
Caisse	562		562	206
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 791 840	277 674	1 514 165	1 644 945
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 558		16 558	25 377
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	16 558		16 558	25 377
TOTAL GENERAL	2 444 120	538 622	1 905 498	2 025 614

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2016	au 31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	215 918	215 918
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 244 435	1 244 435
Résultat de l'exercice	15 998	46 610
Report à nouveau	-274 992	-321 602
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	1 201 359	1 185 361
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 201 359	1 185 361
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	176 073	86 073
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	218 278	301 646
Autres	309 788	452 533
TOTAL DETTES	528 066	754 179
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	1 905 498	2 025 614

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	528 066
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises	16 163	18 661
Production vendue (biens et services)	569 105	260 538
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	47 406	114 180
Cotisations	2 098 436	2 213 827
Autres produits	5 486	3 106
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 736 596	2 610 311
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises	4 426	3 968
Variation des stocks (marchandises)	-316	2 867
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	1 501 820	1 273 909
Impôts, taxes et versements assimilés	16 193	23 219
Rémunérations du personnel	694 346	709 375
Charges sociales	336 676	330 303
Dotations aux amortissements	76 905	157 928
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	549	12 962
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 630 598	2 514 532
RESULTAT D'EXPLOITATION	105 997	95 780
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	90 000	49 170
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	15 998	46 610

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDEREC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 905 498 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 15 998 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à la valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88–90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 15 918 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 763		15 228	78 535
Immobilisations incorporelles	93 763		15 228	78 535
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 381			63 381
- Installations générales, agencements aménagements divers	81 575	19 355	13 950	86 981
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 401	9 124	29 725	92 800
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		22 017		22 018
Immobilisations corporelles	258 357	50 497	43 675	265 179
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	269 935			269 935
- Autres titres immobilisés	16 772			16 772
- Prêts et autres immobilisations financières	1 101	4 200		5 301
Immobilisations financières	287 808	4 200		292 008
ACTIF IMMOBILISE	639 928	54 697	58 903	635 722

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		50 497	4 200	54 697
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		50 497	4 200	54 697
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	15 228	43 675		58 903
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	15 228	43 675		58 903

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 448	19 315	15 228	78 535
Immobilisations incorporelles	74 448	19 315	15 228	78 535
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 889	5 826		52 715
- Installations générales, agencements aménagements divers	51 942	7 557	13 950	45 550
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 357	2 515	29 725	84 147
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	210 188	15 899	43 675	182 413
ACTIF IMMOBILISE	284 637	35 214	58 903	260 948

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	19 315	15 899	35 214
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	19 315	15 899	35 214
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	15 228	43 675	58 903
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	15 228	43 675	58 903

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 364 216 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 301		5 301
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	924 871	924 871	
Autres	417 485	417 485	
Charges constatées d'avance	16 558	16 558	
Total	1 364 216	1 358 915	5 301
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	284 440
Divers - produits à recevoir	47 649
Total	332 090

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	235 983	41 691		277 674
Total	235 983	41 691		277 674
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		41 691		
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	86 073				86 073
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		90 000			90 000
Total	86 073	90 000			176 073
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		90 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 528 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 278	218 278		
Dettes fiscales et sociales	294 970	294 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 818	14 818		
Produits constatés d'avance				
Total	528 066	528 066		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	57 565
Dettes provis. pr congés à payer	23 571
Personnel - autres charges à payer	6 397
Charges sociales s/CP	10 371
Etat - autres charges à payer	23 997
Clients - RRR à accorder	14 818
Total	136 720

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	16 558		
Total	16 558		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements en matière de retraite</i>	18 922
Autres engagements donnés	18 922
Total	18 922

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Article L.2135-2

Obligations liées à l'article L.2135-2

Federec détient 50 % des titres de la société SCI PEREIRE RECYCLAGE et 33,33% des titres de la société SCI COURCELLES RECUPERATION.

Les comptes au 31 décembre 2016 de ces deux sociétés sont joints.

SCI Pereire recyclage – 2016



SCI PEREIRE RECYCLAGE
Comptes annuels
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	401 703	190 618	211 085	221 118
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	212 089	208 646	3 443	10 539
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 188		1 188	1 188
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	614 980	399 264	215 716	232 845
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 692		3 692	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	16 574		16 574	59 047
Autres créances	11 074		11 074	15 777
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	132 134		132 134	131 896
Charges constatées d'avance (3)	4 612		4 612	4 529
TOTAL ACTIF CIRCULANT	168 086		168 086	211 249
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	783 066	399 264	383 802	444 094
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SCI Pereire recyclage – 2016



SCI PEREIRE RECYCLAGE
Comptes annuels
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	457 347	457 347
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-51 768	-63 963
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-38 654	12 196
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	366 926	405 580
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30	30
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 560	7 299
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 524	21 344
Dettes fiscales et sociales	2 763	9 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	16 877	38 515
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	383 802	444 094
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 877	38 515
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	30	30
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SCI Pereire recyclage – 2016



SCI PEREIRE RECYCLAGE
Comptes annuels
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	-1 188		-1 188	59 314
Chiffre d'affaires net	-1 188		-1 188	59 314
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			-1 188	59 314
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			13 805	12 068
Impôts, taxes et versements assimilés			2 105	2 081
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 129	17 129
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			27	
Total charges d'exploitation (II)			33 066	31 278
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-34 254	28 036
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-34 254	28 036

SCI Pereire recyclage – 2016



SCI PEREIRE RECYCLAGE
 Comptes annuels
 Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 400	15 840
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 400	15 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 400	-15 840
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	-1 188	59 314
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 466	47 118
BENEFICE OU PERTE	-38 654	12 196
(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		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SCI Courcelles récupération – 2016



SCI COURCELLES - RECUPERATION

Etats financiers
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 916 103	909 422	1 006 682	1 054 679
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	295 406	273 946	21 460	23 947
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	316		316	316
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 211 826	1 183 368	1 028 458	1 078 942
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	27 062		27 062	29 114
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 164		1 164	6 246
Autres créances	1 432		1 432	1 432
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 157		9 157	18 061
Charges constatées d'avance	2 590		2 590	2 605
TOTAL ACTIF CIRCULANT	41 405		41 405	57 458
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 253 231	1 183 368	1 069 864	1 136 399

SCI Courcelles récupération – 2016



SCI COURCELLES - RECUPERATION

Etats financiers
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	22 867	22 867
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 042 510	1 088 829
Résultat de l'exercice	-51 100	-46 319
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 014 277	1 065 377
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	32	30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	32	30
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	39 848	57 690
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 608	8 450
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	6 098	4 852
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	6 098	4 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	55 587	71 022
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 069 864	1 136 399

SCI Courcelles récupération – 2016



SCI COURCELLES - RECUPERATION

Etats financiers
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue	22 552,00	24 261,63
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	620,26	1 074,00
Total	23 172,26	25 335,63
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	15 892,57	14 216,91
Total	15 892,57	14 216,91
MARGE SUR M/SES & MAT	7 279,69	11 118,72
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	7 896,00	8 648,00
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions	50 483,51	48 790,01
Autres charges		
Total	58 379,51	57 438,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	-51 099,82	-46 319,29
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat financier		
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-51 099,82	-46 319,29
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-51 099,82	-46 319,29

Association FEDEREC
Siège Social : 101, Rue de Prony
75017 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'assemblée d'approbation des comptes
Au 31 décembre 2016
Ce rapport comporte 3 pages

SCP RIVIERE, GAUDRIE & Autres
Société Civile Professionnelle de Commissaire aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Bordeaux

Siège social :
BP104 « les Berges de l'Isle » - 189 avenue Foch – 33501 Libourne Cedex
Tèl : 05 57 51 70 53 Fax 05 57 74 15 39

ASSOCIATION FEDEREC
Siège social : 101, rue de Prony
75017 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Membres,

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

- ➔ le contrôle des comptes annuels de la **Fédération des Entreprises du Recyclage « FEDEREC »**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ➔ La justification de nos appréciations,
- ➔ Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi,

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

1° OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2° JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En applications des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués par votre société et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

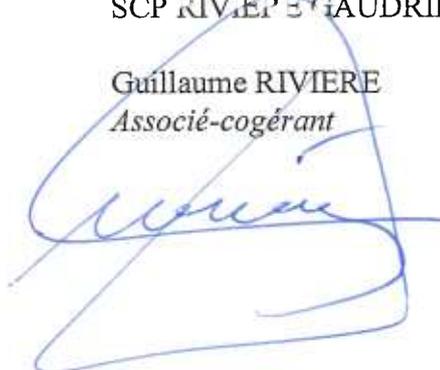
3° VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels ainsi que sur les comptes des SCI COURCELLES RECUPERATION et PEREIRE RECYCLAGE.

Fait à Libourne, le 23 Mai 2017
Le Commissaire aux Comptes
SCP RIVIERE GAUDRIE & Autres

Guillaume RIVIERE
Associé-cogérant



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	78 535	78 535		19 315
Immobilisations corporelles	265 179	182 413	82 767	48 168
Immobilisations financières	292 008		292 008	287 808
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	635 722	260 948	374 775	355 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	8 350		8 350	8 034
Avances et acomptes versés sur commandes	3 000		3 000	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	924 871	170 926	753 946	568 954
Autres	417 485	106 749	310 736	312 277
Valeurs mobilières de placement	153		153	153
Disponibilités (autres que caisse)	437 419		437 419	755 321
Caisse	562		562	206
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 791 840	277 674	1 514 165	1 644 945
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 558		16 558	25 377
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	16 558		16 558	25 377
TOTAL GENERAL	2 444 120	538 622	1 905 498	2 025 614
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2016	au 31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	215 918	215 918
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 244 435	1 244 435
Résultat de l'exercice	15 998	46 610
Report à nouveau	-274 992	-321 602
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	1 201 359	1 185 361
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 201 359	1 185 361
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	176 073	86 073
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	218 278	301 646
Autres	309 788	452 533
TOTAL DETTES	528 066	754 179
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	1 905 498	2 025 614

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	528 066
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2016	Exercice N-1 31/12/2015
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises	16 163	18 661
Production vendue (biens et services)	569 105	260 538
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	47 406	114 180
Cotisations	2 098 436	2 213 827
Autres produits	5 486	3 106
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 736 596	2 610 311
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises	4 426	3 968
Variation des stocks (marchandises)	-316	2 867
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	1 501 820	1 273 909
Impôts, taxes et versements assimilés	16 193	23 219
Rémunérations du personnel	694 346	709 375
Charges sociales	336 676	330 303
Dotations aux amortissements	76 905	157 928
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	549	12 962
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 630 598	2 514 532
RESULTAT D'EXPLOITATION	105 997	95 780
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	90 000	49 170
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	15 998	46 610

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDEREC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 905 498 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 15 998 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à la valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88–90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 15 918 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	93 763		15 228	78 535
Immobilisations incorporelles	93 763		15 228	78 535
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 381			63 381
- Installations générales, agencements aménagements divers	81 575	19 355	13 950	86 981
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 401	9 124	29 725	92 800
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		22 017		22 018
Immobilisations corporelles	258 357	50 497	43 675	265 179
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	269 935			269 935
- Autres titres immobilisés	16 772			16 772
- Prêts et autres immobilisations financières	1 101	4 200		5 301
Immobilisations financières	287 808	4 200		292 008
ACTIF IMMOBILISE	639 928	54 697	58 903	635 722

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		50 497	4 200	54 697
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		50 497	4 200	54 697
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	15 228	43 675		58 903
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	15 228	43 675		58 903

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 448	19 315	15 228	78 535
Immobilisations incorporelles	74 448	19 315	15 228	78 535
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 889	5 826		52 715
- Installations générales, agencements aménagements divers	51 942	7 557	13 950	45 550
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 357	2 515	29 725	84 147
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	210 188	15 899	43 675	182 413
ACTIF IMMOBILISE	284 637	35 214	58 903	260 948

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	19 315	15 899	35 214
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	19 315	15 899	35 214
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	15 228	43 675	58 903
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	15 228	43 675	58 903

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 364 216 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 301		5 301
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	924 871	924 871	
Autres	417 485	417 485	
Charges constatées d'avance	16 558	16 558	
Total	1 364 216	1 358 915	5 301
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	284 440
Divers - produits à recevoir	47 649
Total	332 090

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	235 983	41 691		277 674
Total	235 983	41 691		277 674
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		41 691		
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	86 073				86 073
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		90 000			90 000
Total	86 073	90 000			176 073
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		90 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 528 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 278	218 278		
Dettes fiscales et sociales	294 970	294 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 818	14 818		
Produits constatés d'avance				
Total	528 066	528 066		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	57 565
Dettes provis. pr congés à payer	23 571
Personnel - autres charges à payer	6 397
Charges sociales s/CP	10 371
Etat - autres charges à payer	23 997
Clients - RRR à accorder	14 818
Total	136 720

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	16 558		
Total	16 558		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Engagements en matière de retraite</i>	18 922
Autres engagements donnés	18 922
Total	18 922

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Article L.2135-2



Obligations liées à l'article L.2135-2

Federec détient 50 % des titres de la société SCI PEREIRE RECYCLAGE et 33,33% des titres de la société SCI COURCELLES RECUPERATION.

Les comptes au 31 décembre 2016 de ces deux sociétés sont joints.

SCI Pereire recyclage – 2016



SCI PEREIRE RECYCLAGE
Comptes annuels
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	401 703	190 618	211 085	221 118
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	212 089	208 646	3 443	10 539
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 188		1 188	1 188
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	614 980	399 264	215 716	232 845
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 692		3 692	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	16 574		16 574	59 047
Autres créances	11 074		11 074	15 777
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	132 134		132 134	131 896
Charges constatées d'avance (3)	4 612		4 612	4 529
TOTAL ACTIF CIRCULANT	168 086		168 086	211 249
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	783 066	399 264	383 802	444 094
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



SCI Pereire recyclage – 2016



Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	457 347	457 347
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-51 768	-63 963
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-38 654	12 196
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	366 926	405 580
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	30	30
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 560	7 299
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 524	21 344
Dettes fiscales et sociales	2 763	9 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	16 877	38 515
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	383 802	444 094
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 877	38 515
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	30	30
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



SCI Pereire recyclage – 2016



Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	-1 188		-1 188	59 314
Chiffre d'affaires net	-1 188		-1 188	59 314
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			-1 188	59 314
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			13 805	12 068
Impôts, taxes et versements assimilés			2 105	2 081
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 129	17 129
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			27	
Total charges d'exploitation (II)			33 066	31 278
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-34 254	28 036
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-34 254	28 036



SCI Pereire recyclage – 2016



SCI PEREIRE RECYCLAGE
Comptes annuels
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 400	15 840
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 400	15 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 400	-15 840
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	-1 188	59 314
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	37 466	47 118
BENEFICE OU PERTE	-38 654	12 196
(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		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



SCI Courcelles récupération – 2016



SCI COURCELLES - RECUPERATION

Etats financiers
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 916 103	909 422	1 006 682	1 054 679
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	295 406	273 946	21 460	23 947
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	316		316	316
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 211 826	1 183 368	1 028 458	1 078 942
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	27 062		27 062	29 114
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 164		1 164	6 246
Autres créances	1 432		1 432	1 432
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 157		9 157	18 061
Charges constatées d'avance	2 590		2 590	2 605
TOTAL ACTIF CIRCULANT	41 405		41 405	57 458
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 253 231	1 183 368	1 069 864	1 136 399



SCI Courcelles récupération – 2016



SCI COURCELLES - RECUPERATION

Etats financiers
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	22 867	22 867
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 042 510	1 088 829
Résultat de l'exercice	-51 100	-46 319
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 014 277	1 065 377
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	32	30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	32	30
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	39 848	57 690
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 608	8 450
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	6 098	4 852
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
Dettes fiscales et sociales	6 098	4 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	55 587	71 022
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 069 864	1 136 399



SCI Courcelles récupération – 2016



SCI COURCELLES - RECUPERATION
Etats financiers
Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue	22 552,00	24 261,63
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	620,26	1 074,00
Total	23 172,26	25 335,63
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	15 892,57	14 216,91
Total	15 892,57	14 216,91
MARGE SUR M/SES & MAT	7 279,69	11 118,72
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	7 896,00	8 648,00
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions	50 483,51	48 790,01
Autres charges		
Total	58 379,51	57 438,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	-51 099,82	-46 319,29
Produits financiers		
Charges financières		
Résultat financier		
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	-51 099,82	-46 319,29
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-51 099,82	-46 319,29