

## **CBS Investissement**

Société par Actions Simplifiée

Rue Géo Lufbéry  
02300 CHAUNY

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2016

## **CBS Investissement**

Société par Actions Simplifiée

Rue Géo Lufbéry  
02300 CHAUNY

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2016

---

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2016, sur :

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

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

#### **I. Opinion sur les comptes annuels**

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

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

## **II. Justification des appréciations**

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

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

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Neuilly-sur-Seine, le 22 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



R J Alex LEGON

# **CBS INVESTISSEMENT SAS**

**RUE GEO LUFBERY**

**02300 CHAUNY**

*Comptes au 31/03/2016*

---

## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Notes comptes annuels	3
Bilan - Actif	5
Bilan - Passif	6
Compte de résultat	7

### Annexes

Notes annexes	10
Immobilisations	14
Amortissements	15
Ecarts de réévaluation	16
Provisions et dépréciations	17
Créances et dettes	18
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	19
Annexe postes résultat	20
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22
Charges constatées d'avance	23
Composition du capital social	24
Variation des capitaux propres	25
Affectation des résultats soumise à l'AG	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Charges et produits exceptionnels	28
Charges et produits sur exercices antérieurs	29
Engagements financiers	30
Dettes garanties par des sûretés réelles	31
Situation fiscale latente ou différée	32
Effectif moyen	33
Identité des sociétés mères	34

# Comptes annuels

## **COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2016**

Au bilan, avant répartition de la période close le 31 mars 2016,  
le total est de 622 250 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de  
25 781 euros.

La période a une durée de 12 mois du 1er avril 2015 au 31 mars 2016

## **FAITS MAJEURS DE LA PERIODE**

### **FAITS MAJEURS**

Néant

### **ELEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Conformément aux dispositions des articles L. 232-1-II et R. 225-102 du Code de commerce, je vous précise qu'aucun évènement d'importance significative n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2016	31/03/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 151	4 151		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	2 551	1 542	1 009	1 179
Installations techniques, matériel, outillage	7 126	4 307	2 819	3 294
Autres immobilisations corporelles	8 172	8 172		898
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	77		77	77
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 900		5 900	5 900
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>27 977</b>	<b>18 172</b>	<b>9 805</b>	<b>11 349</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 531		1 531	2 597
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	137 768	4 885	132 884	158 837
Autres créances	102 022		102 022	74 451
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	371 586		371 586	358 712
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	4 424		4 424	3 478
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>617 330</b>	<b>4 885</b>	<b>612 446</b>	<b>598 078</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>645 308</b>	<b>23 057</b>	<b>622 251</b>	<b>609 427</b>

Rubriques	31/03/2016	31/03/2015
Capital social ou individuel ( dont versé : 80 000 )	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	7 240	5 391
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	138 150	103 013
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>25 781</b>	<b>36 985</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>251 172</b>	<b>225 390</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	603	558
<b>PROVISIONS</b>	<b>603</b>	<b>558</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29	141
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		250 358
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 001	17 901
Dettes fiscales et sociales	105 743	114 712
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	250 703	364
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>370 476</b>	<b>383 479</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>622 251</b>	<b>609 427</b>

Rubriques	France	Exportation	31/03/2016	31/03/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 420	556 671	560 091	599 561
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>3 420</b>	<b>556 671</b>	<b>560 091</b>	<b>599 561</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			558	418
Autres produits			4	3
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>560 653</b>	<b>599 982</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			158 503	185 898
Impôts, taxes et versements assimilés			8 251	9 840
Salaires et traitements			235 144	229 944
Charges sociales			106 293	102 918
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 544	1 543
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 889
Dotations aux provisions			603	558
Autres charges			12	1
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>510 350</b>	<b>533 595</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>50 303</b>	<b>66 387</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			9 916	9 890
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>9 916</b>	<b>9 890</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-9 916</b>	<b>-9 890</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>40 386</b>	<b>56 496</b>

Rubriques	31/03/2016	31/03/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	14 605	19 511
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>560 653</b>	<b>599 982</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>534 871</b>	<b>562 997</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>25 781</b>	<b>36 985</b>

# Annexes

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états de synthèse de notre société ont été établis suivant les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général.

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, établis sous un format de présentation simplifié.

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

### Dérogation aux principes, Règles et Méthodes de base – Comparabilité des exercices

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

### Choix effectués dans les options proposées par le Code de Commerce, et le Plan comptable général

Les choix suivants ont été retenus :

- Autres matériels et équipements

Identification des composants des immobilisations corporelles et durée d'amortissement (méthode prospective) :

Dans le cadre de l'application des règlements CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 relatif à la définition, les durées moyennes d'amortissements sont les suivantes :

Nature	Code IAS	Durée
Matériel informatique	700	3 ans
Logiciel	710	4 ans
Câblage informatique et gros systèmes	750	5 ans
Mobilier	800	10 ans
Matériel de bureau	850	5 ans

- Autres immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Stocks

Néant

## REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

- Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

La créance naît lors de l'échange des consentements et devient certaine quant à son principe et son montant lors du transfert de propriété pour les ventes ou lors de leur réalisation pour les services.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

- Engagement Indemnité de départ en retraite

Méthode de comptabilisation des engagements de retraite :

l'engagement est valorisé pour l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice. Il est déterminé selon la méthode des unités de crédit projetées en retenant l'hypothèse d'un départ du salarié à 65 ans.

Départ à la retraite à 65 ans

Profil de carrière : 2,5%

Taux d'actualisation : 1,59%

Table de mortalité : INSEE 2009

Taux de charge : 50%

L'entreprise n'a pas signé d'accord particulier couvrant ce domaine et la Convention Collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.

Au 31 mars 2016, le montant de l'engagement salarié est de 36 324 €.

- Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est généralement reconnu à livraison des produits chez les clients.



## AUTRES INFORMATIONS

- Intégration fiscale

La société est placée sous le régime de l'intégration fiscale avec sa maison mère TATA STEEL FRANCE HOLDINGS SAS (3 allée des Barbanniers 92632 GENNEVILLIERS Cedex). La convention d'intégration prévoit que la société verse à TATA STEEL FRANCE HOLDINGS SAS la charge d'impôt sur les sociétés dont elle est redevable si ces résultats étaient déclarés de façon autonome.

- Produits et charges financières envers les entreprises liées

Sur l'exercice, le montant de la charge financière relative aux intérêts sur compte courant avec le groupe TATA STEEL s'est élevée à 9 916€.

- Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées ne sont pas listées dans ce paragraphe car elles ne présentent pas une importance significative et ont été conclues à des conditions normales de marché

- Rémunérations allouées aux organes d'administration et de direction

Cette information n'est pas communiquée car elle reviendrait à fournir une information individuelle.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	4 151		
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 551		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	7 126		
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 172		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17 849</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	77		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 900		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 977</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>27 977</b>	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			4 151	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			2 551	
Installations techn., matériel et outillages ind.			7 126	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			8 172	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>17 849</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			77	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 900	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>5 977</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>27 977</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	4 151			4 151
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	1 372	170		1 542
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 832	475		4 307
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 273	899		8 172
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 477</b>	<b>1 544</b>		<b>14 021</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 628</b>	<b>1 544</b>		<b>18 172</b>

<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

<b>CORPOREL.</b>			
<b>Acquis. titre</b>			
<b>TOTAL</b>			

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

5 bis

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

**2016**  
**DGFIP N° 2054 bis**

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

Exercice N clos le : 31/03/2016

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS CBS INVESTISSEMENT SAS

Néant  \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

**CADRE B**  
**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....

2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -

3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
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, obligations similaires	558	603	558	603
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>558</b>	<b>603</b>	<b>558</b>	<b>603</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	4 885			4 885
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>4 885</b>			<b>4 885</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 443</b>	<b>603</b>	<b>558</b>	<b>5 488</b>
Dotations et reprises d'exploitation		603	558	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 900		5 900
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	137 768	137 768	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 800		1 800
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	96 010	96 010	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 212	4 212	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 424	4 424	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>250 114</b>	<b>242 414</b>	<b>7 700</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	29	29		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 001	14 001		
Personnel et comptes rattachés	73 246	73 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 714	14 714		
Etat : impôt sur les bénéfices	14 605	14 605		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 454	1 454		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 724	1 724		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	250 335	335	250 000	
Autres dettes	368	368		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>370 476</b>	<b>120 476</b>	<b>250 000</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exercice  
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		77	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients et comptes rattachés	130 285		
Autres créances	4 212		
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes financières divers	250 000		
Autres dettes	335		

## ANNEXE POSTES RESULTAT

Rubriques	Entreprises liées	Participations
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
Chiffres d'affaires	560 091	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	9 916	





Compte	Libellé	31/03/2016	31/03/2015	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	FRS FACT NON PARVENUES	7 499	14 997	-7 498
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>7 499</b>	<b>14 997</b>	<b>-7 498</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
468600	CHARGES A PAYER CORUS	335	359	-23
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>335</b>	<b>359</b>	<b>-23</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	PROVISIONS CONGES PAYES	65 722	63 388	2 335
428202	PROVISIONS 13EME MOIS	6 707	6 575	132
448600	ETAT CHARGES A PAYER	1 724	4 202	-2 478
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>74 153</b>	<b>74 165</b>	<b>-12</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518600	INT A PAYER ETS FINANCIER	29	142	-113
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>29</b>	<b>142</b>	<b>-113</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>82 016</b>	<b>89 662</b>	<b>-7 646</b>



17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2059-F 2016

Formulaire obligatoire  
(article 38 de l'ann. III au CGI)  
N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 (1)  
1

Néant  \*

EXERCICE CLOS LE 31032016 N° SIRET 44402588600011  
DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS CBS INVESTISSEMENT SAS  
ADRESSE (voie) RUE GEO LUFBERY  
CODE POSTAL 02300 VILLE CHAUNY

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	8 000
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique SAS Dénomination TATA STEEL FRANCE BATIMENTS ET SYST  
N° SIREN (si société établie en France) 442121893 % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 8 000  
Adresse : N° Voie RUE GEO LUFBERY  
Code Postal 02300 Commune CHAUNY Pays FRA

Forme juridique Dénomination  
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions  
Adresse : N° Voie  
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination  
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions  
Adresse : N° Voie  
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination  
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions  
Adresse : N° Voie  
Code Postal Commune Pays

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)  
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions  
Naissance : Date N° Département Commune Pays  
Adresse : N° Voie  
Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)  
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions  
Naissance : Date N° Département Commune Pays  
Adresse : N° Voie  
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.  
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		225 390	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		225 390	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Autres variations			25 781
<b>SOLDE</b>			<b>25 781</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition		251 172	

**AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE  
A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	138 150
Résultat de l'exercice	25 142
<b>TOTAL</b>	<b>163 292</b>

2- Affectations	Montant
<b>TOTAL</b>	

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN K€**

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2016	Total 31/03/2015	% 16/15
Chiffres d'affaires net	3	557	560	600	-6,67%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>557</b>	<b>560</b>	<b>600</b>	<b>-6,67%</b>

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
NEANT		
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
NEANT		
TOTAL		



### CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
NEANT		
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
NEANT		
TOTAL		

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	<b>36 324</b>
INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE Engagement	36 324
<b>TOTAL</b>	<b>36 324</b>

## DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes financières divers	
NEANT	
<b>TOTAL</b>	

## SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b> Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b> Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : A déduire ultérieurement : Autres	
	(1 160)
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>(1 160)</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>1 160</b>

**EFFECTIF MOYEN**

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres + ETAM	4	
TOTAL	4	

**IDENTITE DES SOCIETES MERES  
CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
TATA STEEL Limited registered office Bombay House 24 homi Mody street mumbai - 400 001  La société CBS Investissement est en intégration fiscale avec la société TATA STEEL FRANCE HOLDINGS	Ltd		