

**CBS INVESTISSEMENT SAS**

**RUE GEO LUFBERY  
02300 CHAUNY**

**BILAN AU 31 mars 2015**

# SOMMAIRE

<b>Note préliminaire</b>	<b>1</b>
<b>BILAN</b>	<b>3</b>
Bilan actif	4
Bilan passif	5
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>6</b>
Compte de résultat partie 1	7
Compte de résultat partie 2	8
<b>ANNEXE</b>	<b>9</b>
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>10</b>
<b>Informations sur Bilan et Compte de résultat</b>	<b>15</b>
Etat de l'actif immobilisé	16
Etat des amortissements	17
Ecart de réévaluation	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des échéances, des créances et des dettes	20
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	21
Annexe postes résultat	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	25
Composition du capital social	26
Variation des capitaux propres	27
Affectation résultats soumise approbation AG	28
Résultats des cinq derniers exercices	N/A *
Ventilation du chiffre d'affaires	29
Charges et produits exceptionnels	30
Charges et produits sur exercices antérieurs	31
<b>Engagements financiers et autres informations</b>	<b>32</b>
Engagements financiers	33
Dettes garanties par des sûretés réelles	34
Situation fiscale latente ou différée	35
Rémunération des dirigeants	N/A *
Effectif moyen	36
Identité sociétés mères consolidant société	37

## **COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2015**

Au bilan, avant répartition de la période close le 31 mars 2015, le total est de 609 427.61 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 36 985.59 euros.

La période a une durée de 12 mois du 1er avril 2014 au 31 mars 2015.

## **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.

**BILAN**

## BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/03/2015	31/03/2014
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Autres immobilisations incorporelles	4 151	4 151		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Constructions	2 551	1 372	1 179	1 349
Installations techniques, matériel, outillage	7 126	3 832	3 294	3 769
Autres immobilisations corporelles	8 172	7 273	899	1 798
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Autres participations	77		77	77
Autres immobilisations financières	5 900		5 900	5 900
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>27 977</b>	<b>16 628</b>	<b>11 349</b>	<b>12 893</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 597		2 597	2 528
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	163 722	4 885	158 838	134 711
Autres créances	74 451		74 451	44 773
<b>DIVERS</b>				
Disponibilités	358 713		358 713	354 503
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	3 479		3 479	19 680
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>602 963</b>	<b>4 885</b>	<b>598 078</b>	<b>556 195</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>630 940</b>	<b>21 513</b>	<b>609 428</b>	<b>569 088</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	31/03/2015	31/03/2014
Production vendue de services	1 710	597 852	599 562	624 347
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 710</b>	<b>597 852</b>	<b>599 562</b>	<b>624 347</b>
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			418	565
Autres produits			3	8
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>599 983</b>	<b>624 919</b>
Autres achats et charges externes			185 899	213 695
Impôts, taxes et versements assimilés			9 840	24 894
Salaires et traitements			229 945	230 349
Charges sociales			102 919	106 611
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 544	2 227
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 889	1 995
Dotations aux provisions			558	418
Autres charges			2	1 373
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>533 595</b>	<b>581 561</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>66 387</b>	<b>43 358</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Intérêts et charges assimilées			9 891	9 331
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>9 891</b>	<b>9 331</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(9 891)</b>	<b>(9 331)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>56 497</b>	<b>34 027</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/03/2015</i>	<i>31/03/2014</i>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Impôts sur les bénéfices	19 511	12 876
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>599 983</b>	<b>624 919</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>562 997</b>	<b>603 769</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>36 986</b>	<b>21 151</b>

**ANNEXE**

## 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 :

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 :

### 2.AUTRES MATERIELS ET EQUIPEMENTS :

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

NEANT

## 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 : 1.17%

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 2015, le montant de l'engagement salarié est de 34 775 €

- 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 ses 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 9 891€

- 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.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	<b>4 151</b>		
<i>Dont composants</i>			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	2 551		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	7 126		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 172		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17 849</b>		
Autres participations	77		
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
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			<b>4 151</b>	
Constructions, installations générales, agencements			2 551	
Installations techn.,matériel et outillages industriels			7 126	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			8 172	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>17 849</b>	
Autres participations			77	
Prêts et autres immobilisations financières			5 900	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>5 977</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>27 977</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 151</b>			<b>4 151</b>
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	1 202	170		1 372
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 357	475		3 832
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 375	899		7 273
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>10 933</b>	<b>1 544</b>		<b>12 477</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 084</b>	<b>1 544</b>		<b>16 628</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
<i>Construct.</i>							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>TOTAL</b>							

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>

**TABLEAU DES ECARTS DE REEVALUATION  
 SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

<b>CADRE A</b>	<i>Détermination montant écarts</i>		<i>Utilisation marge supplémentaire amortissements</i>			<i>Montant de la prov.spéciale fin d'exercice</i>
	<i>Augm. montant brut immo.</i>	<i>Augm. montant amortissements</i>	<i>Montant suppl. amortissements</i>	<i>Fraction résid. éléments cédés</i>	<i>Montant cumulé à la fin d'exercice</i>	
<b>TOTAUX</b>						

**CADRE B**

*DEFICITS REPORTABLES AU 31/12/1976 IMPUTES SUR LA PROVISION SPECIALE AU POINT DE VUE FISCAL*

3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice

=


## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour pensions, obligations similaires	418	558	418	558
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>418</b>	<b>558</b>	<b>418</b>	<b>558</b>
Dépréciations comptes clients	1 995	2 889		4 885
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 995</b>	<b>2 889</b>		<b>4 885</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 413</b>	<b>3 447</b>	<b>418</b>	<b>5 443</b>
Dotations et reprises d'exploitation		3 447	418	

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Autres immobilisations financières	5 900		5 900
Autres créances clients	163 722	163 722	
Personnel et comptes rattachés	1 800		1 800
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	70 356	70 356	
Débiteurs divers	2 295	2 295	
Charges constatées d'avance	3 479	3 479	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>247 553</b>	<b>239 853</b>	<b>7 700</b>

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	142	142		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 901	17 901		
Personnel et comptes rattachés	69 963	69 963		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 697	19 697		
Etat : impôt sur les bénéfices	19 511	19 511		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 340	1 340		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 202	4 202		
Groupe et associés	250 359	359	250 000	
Autres dettes	365	365		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>383 479</b>	<b>133 479</b>	<b>250 000</b>	

## ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		77	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients et comptes rattachés	156 740		
Autres créances	2 295		
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes financières divers	250 000		
Autres dettes	359		

**ANNEXE POSTES RESULTAT**

RUBRIQUES	Entreprises liées	Participations
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
Chiffres d'affaires	597 851,81	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	9 890,88	

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

**31/03/2015**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	158 477,70
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	156 740,41
418100 CLTS FACTURES A ETABLIR	156 740,41
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>	1 737,29
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUE	1 737,29
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	158 477,70

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/03/2015

<b>CHARGES A PAYER</b>	89 661,98
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	14 996,74
408100 FRS FACT NON PARVENUES	14 996,74
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	74 164,88
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	63 387,53
428202 PROVISIONS 13EME MOIS	6 575,42
448600 ETAT CHARGES A PAYER	4 201,93
<b>AUTRES DETTES</b>	358,76
468600 CHARGES A PAYER CORUS	358,76
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	141,60
518600 INT A PAYER ETS FINANCIER	141,60
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	89 661,98

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

**31/03/2015**

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	3 478,81
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	3 478,81
486000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 478,81
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	3 478,81

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>remboursés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	8 000			10,00

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		188 405
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		188 405
<i>Variations en cours d'exercice</i>		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Autres variations		36 986
<b>SOLDE</b>		<b>36 986</b>
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		225 390

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

<i>1 - Origine</i>	<i>Montant</i>
Report à nouveau antérieur	103 013,75
Résultat de l'exercice	36 985,59
<b>TOTAL</b>	<b>139 999,34</b>

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

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/03/2015</i>	<i>Total 31/03/2014</i>	<i>% 15 / 14</i>
Chiffre d'affaires net	2	598	600	624	-3,85 %
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>598</b>	<b>600</b>	<b>624</b>	<b>-3,85 %</b>

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
NEANT		
<b>TOTAL</b>		

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
NEANT		
<b>TOTAL</b>		

## CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

<i>Nature des charges</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
NEANT		
<b>TOTAL</b>		

<i>Nature des produits</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
NEANT		
<b>TOTAL</b>		

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,  
AUTRES INFORMATIONS**

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Montant hors bilan</i>
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	<b>34 775</b>
INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE Engagement	34 775
<b>TOTAL</b>	<b>34 775</b>

## DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

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

## SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
<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	917
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>917</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>(917)</b>

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

## **EFFECTIF MOYEN**

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres + Etam	4	
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	

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

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