

CENTRE FRANCE PARC EXPO

1, rue des plaines de l'Yonne
89006 AUXERRE

Note préliminaire

L'annexe des comptes sociaux ainsi développée, fait partie intégrante des comptes annuels pour l'exercice 2016.

Ces comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

Chiffre d'affaires	955 777
Résultat d'exploitation	108 740
Résultat courant	109 113
Résultat net annuel	82 335

A – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

A 1 - Présentation des comptes

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

A 2 – Modes et Méthodes d'évaluation

Les comptes sont établis suivant les principes généraux prévus par les textes. Ces principes sont les suivants :

- Principe de prudence,
- Continuité de l'exploitation,
- Pérennité des méthodes.

Actifs immobilisés

Les actifs immobilisés sont évalués à leur valeur historique d'acquisition sous déduction des amortissements calculés en fonction de leur durée probable d'utilisation. Les terrains ne sont pas amortis. Ces actifs feraient l'objet d'un amortissement exceptionnel si leur valeur d'utilité ou leur valeur vénale s'avérait durablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Titres de participation

Les participations sont évaluées à leur valeur historique d'acquisition. Elles font l'objet d'une dépréciation partielle ou totale lorsque leur valeur d'utilité, calculée notamment par capitalisation des flux prévisionnels de trésorerie attendus de l'exploitation, apparaissait inférieure à la valeur pour laquelle elles sont actuellement inscrites à l'actif du bilan.

A 3 Changement de méthode ou de présentation

Changement de méthode

En cas de changement de méthode ou de réglementation, justification de ce changement et effets sur le compte de résultat et les capitaux propres des exercices précédents.

Aucun changement de méthode n'est intervenu, susceptible de limiter la comparabilité des comptes de l'exercice par rapport aux comptes de l'exercice précédent.

Correction d'erreurs

Indication de la nature des erreurs corrigées au cours de l'exercice. Les informations comparatives sont également retraitées pro forma lorsqu'elles sont affectées par l'erreur corrigée.

B – FAITS CARACTERISTIQUES

La société « CENTRE FRANCE PARC EXPO » a été créée par la société « CENTRE FRANCE EVENEMENTS » en 2013 suite à l'acceptation du dossier de candidature pour gérance de « AUXERREXPO », le parc des expositions de la Ville d'Auxerre pour la période du 1/01/2013 au 31/12/2017.

L'activité événementielle des « FOIRES & SALONS » de la ville d'Auxerre est une volonté de développement géographique de cette activité du groupe « GROUPE CENTRE FRANCE ».

C – EXPLICATIONS DES POSTES DU BILAN

C 1 – MOUVEMENTS AFFECTANT LES DIFFERENTS POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE

C 1.1 – Immobilisations

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Valeur brute à l'ouverture	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture
RUBRIQUES				
Immobilisations incorporelles	7 179 €			7 179 €
Immobilisations corporelles	12 391 €			12 391 €
Immobilisations financières				
TOTAL	19 570 €			19 570 €

C 1.2 – Amortissements et Dépréciations

Amortissements :

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Cumulés à la fin de l'exercice
RUBRIQUES				
Immobilisations incorporelles	5 494 €	1 685 €		7 179 €
Immobilisations corporelles	5 393 €	6 046 €		11 439 €
TOTAL	10 887 €	7 731 €		18 618 €

C 1.3 – Titres de participations :

La société ne dispose pas de titres de participations.

C 2 – STOCKS

La société « CENTRE FRANCE PARC EXPO » ne gère pas de stocks.

C 3 – CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur faciale. Elles font l'objet de dépréciations lorsque celles-ci s'avèrent nécessaires, en regard de leur valeur probable de réalisation à la date d'établissement des comptes.

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	213 762	213 762	
Fournisseurs			
Personnel			
Impôts et taxes assimilées	14 876	14 876	
Taxes sur la valeur ajoutée	129 611	129 611	
Etats autres collectivités : Créances diverses	10 957	10 957	
Groupe et Associés	350 732	350 732	
Autres	638	638	
Charges constatées d'avance	4 865	4 865	
TOTAL	725 441	725 441	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le poste clients est constitué pour l'essentiel des créances groupe.

La société est liée au GROUPE CENTRE France par une convention de gestion centralisée de la trésorerie. Le compte courant groupe résulte essentiellement de l'application de cette convention et du placement concomitant des excédents de trésorerie auprès du Groupe.

Une opération de « netting » est intervenue à la clôture de l'exercice visant à compenser l'ensemble des comptes courants financiers des différentes sociétés du Groupe.

Le poste « Autres » regroupe principalement les créances dépositaires et les fournisseurs avoirs à obtenir.

La variation, par rapport à l'exercice dernier, des postes du BFR s'explique par la mise en place effective du netting au sein du groupe Centre France au cours de l'année 2016. Le netting est désormais activé mensuellement.

C 4 – TRESORERIE ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le poste trésorerie et valeurs mobilières de placement s'élèvent à un montant de (35 809 euros). La ventilation par nature de ce poste est la suivante :

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
RUBRIQUES				
Disponibilités	10 398	25 411		35 809
CBC	(73 261)		(73 261)	
TOTAL	(62 863)	25 411	(73 261)	35 809

C 5 – CAPITAL ET RESERVES

Le capital est constitué de 1 00 actions de valeur nominale de 10 Euros chacune. L'actionnaire unique de « CENTRE FRANCE PARC EXPO » est la société « CENTRE FRANCE EVENEMENTS ».

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	100			10,00 €
Action amorties				
Actions à dividende prioritaire (1)				
Actions de préférence				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				
TOTAL	100			

(1) action de travail

Tableau de variation des Capitaux Propres

	Balance Ouverture	Augmentation capital	Résultat de l'exercice N	Affectation résultat n-1	Dividendes versés	Autres variations	Balance de Clôture
Capital social	1 000						1 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	75 463			25 671			101 134
Résultat	25 670		82 335	(25 670)			82 335
Capitaux Propres : (hors Prov. Régl & Subv. Invest.)	102 133		82 335	1			184 469
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	6 574					(5 645)	929
Total Capitaux Propre	108 707		82 335	1		(5 645)	185 398

C 6 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Elles sont constituées en regard des risques et charges encourues par la Société à la clôture de l'exercice social. Leurs constitutions relèvent d'une observation individuelle des éléments ou événements connus à la date d'établissement des comptes annuels, de nature à altérer dans l'avenir le patrimoine de la Société.

Tableau des flux sur provisions

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
RUBRIQUES				
Prov pour litiges				
Avantage en nature				
Prov clients plus de 90 jours (1)	39 197 €	38 168 €	39 197 €	38 168 €
TOTAL	39 197 €	38 168 €	39 197 €	38 168 €

(1) Cette provision pour risques clients est réintégrée dans le résultat fiscal de la société.

C7 – DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Groupe et Associés				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	315 530	315 530		
Personnel et comptes rattachés	16 466	16 466		
Dettes fiscales et sociales	54 438	54 438		
Dettes état et autres	100 312	100 312		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	901	901		
Produits constatés d'avance	49 695	49 695		
TOTAL	537 342	537 342		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Les dettes fournisseurs regroupent les factures reçues et non encore réglées à la date de clôture de l'exercice, ainsi que les charges de même nature non encore facturées mais se rapportant à l'exploitation annuelle.

Détail des charges à payer au titre de l'exercice

Charges à payer	Montant 2016	Montant 2015
Dettes		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	115 302 €	231 383 €
Dettes fiscales et sociales	23 546 €	20 220 €
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Groupe et Associés		
Autres dettes		
TOTAL	138 848 €	251 603 €

C 8 – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Ces éléments se répartissent comme suit :

RUBRIQUES	Charges	Produits
Frais structure	4 865 €	
Opérations sur N+1		49 695 €
TOTAL	4 865 €	49 695 €

D – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

D 1 – CHIFFRE D’AFFAIRES

Ventilation par secteur d’activité

Décomposition du chiffre d’affaires de la société :

RUBRIQUES	2016	2015
Prestations De Service	298 598 €	323 630 €
Prestations Techniques	99 228 €	105 788 €
Location De Stands	414 914 €	304 634 €
Vente De Billets	52 078 €	10 738 €
Partenariats		13 971 €
Autres ventes Diversificatons	99 582 €	71 190 €
Rrr Accordes	(8 623 €)	(12 548 €)
Autres produits d'activités annexes		125 €
TOTAL CA	955 777 €	817 528 €

D 2 – CHARGES et PRODUITS CALCULES - TRANSFERTS DE CHARGES

Pour l'exercice, ils se présentent de la façon suivante :

RUBRIQUES	Charges	Produits	Résultat
Prov pour dépréciation des créances	1 660 €	366 €	Exceptionnel
Amortissements des immobilisations	7 731 €		Exploitation
Amortissements dérogatoires	459 €	6 104 €	Exceptionnel
Prov pour risques et charges		1 029 €	Exceptionnel
Transfert de charges		1 247 €	Exploitation
TOTAL	9 850 €	8 745 €	

D 3 – CHARGES D’EXPLOITATION

Le montant des charges d’exploitation pour l’exercice est de **1 233 742** euros.

Elles se décomposent de la façon suivante :

RUBRIQUES	2016	2015
Achats		
Charges Externes	813 888 €	738 396 €
Frais de personnel	351 502 €	335 182 €
Impôts et taxes	34 844 €	34 445 €
Autres charges de gestion	24 118 €	19 181 €
Amortissements et provisions	9 391 €	8 833 €
TOTAL	1 233 742 €	1 136 037 €

Les charges externes

Les postes les plus significatifs inclus dans les charges externes sont :

- Les locations de salles pour les manifestations,
- Les locations de matériels pour les manifestations,
- Les frais de publicité.....

Les autres charges de gestion

Elles sont principalement constituées de la redevance d'affermage payée à La VILLE D'AUXERRE.

Les frais de personnel

Évolution des frais de personnel.

RUBRIQUES	2016	2015
Salaires et traitement	250 522 €	236 699 €
Charges sociales	115 856 €	109 709 €
CICE	(14 876 €)	(11 226 €)
TOTAL	351 502 €	335 182 €

Effectif société en équivalent temps complet (source DRH)

RUBRIQUES	2016	2015
CDI - Hommes	5,63	3,52
CDI - Femmes	2,21	3,51
CDD	0,33	0,45
TOTAL	8,17	7,48

Le Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi « CICE »

Le CICE est inscrit dans les comptes individuels, au crédit d'un sous compte dédié du compte 64 « Charges de personnel ».

Montant du CICE :

RUBRIQUES	2 016	2 015
Le Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi	14 876 €	11 226 €

La créance est détaillée dans le tableau des « ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE »

D 4 – RESULTAT FINANCIER

Il est constitué de la différence entre les produits relatifs au placement ponctuel des disponibilités de la société, à la rémunération des avances financières ainsi que des dividendes perçus de la société, et les charges financières.

Taux de rémunération :

	2016	2015
Compte Courant (1)	2,03%	2,15%
Compte trésorerie		
Rémunération (débitéur)	0,80%	0,80%
Emprunteur (créditéur)	0,10%	0,10%

(1) taux légal fiscalement déductible

Le résultat financier se décompose de la manière suivante :

RUBRIQUES	Charges	Produits
Intérêts Comptes Courants	4 €	
Intérêts Comptes pivots de trésorerie		
Produits de participations		375 €
TOTAL	4 €	375 €
RESULTAT	371 €	

D 5 – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Figurent en « Résultat exceptionnel » les produits et charges résultant d'événements ou d'opérations distincts des activités ordinaires et récurrentes de l'activité, et notamment les cessions d'actifs immobilisés.

Le résultat exceptionnel se décompose de la manière suivante :

RUBRIQUES	Charges	Produits
VNC et produits de cessions d'actifs		
Prov à caractère exceptionnel	463 €	7 132 €
Subventions rapportées au résultat		
Divers		
TOTAL	463 €	7 132 €
RESULTAT	6 669 €	

D 6 – TRANSFERT DE CHARGES

RUBRIQUES	2 016	2 015
Exploitation	1 246 €	4 471 €
Financière		
Exceptionnelles		
TOTAL		

D 7 – RESULTAT DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Date d'arrêté	2016	2015
Durée de l'exercice (mois)	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE		
Capital social	1 000 €	1 000 €
Nombre d'actions (dont action travail)	100	100
OPERATIONS ET RESULTATS		
Chiffre d'affaires hors taxes	955 776 €	817 528 €
Résultat avant impôt, participation, dot. Amortissements et provisions	125 632 €	50 822 €
Dot. Amortissements et provisions	9 850 €	8 833 €
Impôts sur les bénéfices	33 447 €	16 319 €
Participations		
Résultat net	82 335 €	25 670 €
RESULTAT PAR ACTION		
Résultat après impôts et participation, mais avant dotations aux amortissements et provisions	921,85 €	345,03 €
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	823,35 €	256,70 €
Dividende attribué à chaque action		
PERSONNEL		
Effectif moyen des salariés	8,17	7,48
Masse salariale	250 521 €	236 699 €
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	100 980 €	98 483 €

D 8 – TABLEAU DE FINANCEMENT

<i>En euros</i>	2016	2015
Bénéfice net annuel	82 335	25 670
Amortissement des actifs immobilisés	7 731	8 833
Pertes ou (profits) sur actifs immobilisés		
Dépréciation des actifs immobilisés	1 294	
(Profit) sur cession d'Immobilisation		
(Reprise) en résultat des Subventions d'investissement		
Provisions (ou reprise des provisions) réglementées	(5 645)	4 520
Provisions (ou reprise des provisions) risques et charges	(1 029)	17 729
Marge Brute d'Autofinancement	84 686	56 752
(Augmentation) diminution des valeurs d'exploitation		
(Augmentation) diminution des comptes Clients	53 657	(103 361)
(Augmentation) diminution autres créances	124 625	4 841
Augmentation (diminution) des comptes Fournisseurs	(108 332)	(97 009)
Augmentation (diminution) des autres dettes et CT	75 630	18 214
Variation des actifs et dettes liés à l'activité	145 580	(177 315)
Produits liés à la cession d'Actifs immobilisés (Investissements) de la Période		(3 255)
Charges à répartir (créées) au cours de la période		
(Acquisition) de Titres de Participation		
Remboursement de Dépôts & Cautionnement (ou actifs associés)		
(Augmentation) diminution des créances liées aux cessions d'immob.		
Augmentation (diminution) des dettes liées aux acquisitions d'immob.		(9 284)
Flux Financiers liés aux Investissements	0	(12 539)
Dividendes versés aux Actionnaires		
Avances consenties ou reçues des associés		
Avances consenties ou reçues des filiales du groupe	(131 594)	164 791
Augmentation de capital réalisée au cours de la période		
Subventions obtenues au cours de la période		
Emprunts souscrits au cours de la période		
Emprunts bancaires (remboursés) au cours de la période		
Flux des Opérations financières	(131 594)	164 791
Variation annuelle de la Trésorerie	98 672	31 689
Trésorerie (au début de l'exercice)	(62 863)	(94 552)
Trésorerie (à la clôture de l'exercice)	35 809	(62 863)

E – AUTRES INFORMATIONS

E 1 – COMPTES CONSOLIDES

La société « CENTRE FRANCE PARC EXPO » est consolidée par la société « LA MONTAGNE » en qualité de société mère.

E 2 – IMPOTS DIFFERES

Montant des dettes et créances d'impôts différées provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges.

RUBRIQUES	Actif		Passif		Solde Impôts différé
	Montant	Impôt	Montant	Impôt	
ORGANIC					
PARTICIPATION					
Provision Clients +90 jours	38 168 €	12 723 €			12 723 €
TOTAL	38 168 €	12 723 €			12 723 €

E 3 – REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

La communication de cette information conduirait à indiquer une rémunération individuelle

F – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas d'évènements majeurs intervenus postérieurement à la clôture de l'exercice de nature à impacter la présentation ou le niveau des résultats annuels.