

Annexes

Pour rappel :

- suivant actes sous seing privé en date du 23 décembre 2015, la société a cédé à la société Revival SAS, ayant son siège social à Saint-Saulve (59880) - Zone industrielle n° 4, ses branches de fonds de commerce de négoce de vieux fers et métaux, récupération de métaux et recyclage de déchets métalliques, sises et exploitées à titre principal à Bonneuil-sur-Marne (94380) - 3 route de l'Ile Saint Julien et dans le cadre d'établissements secondaires à Ivry-sur-Seine (94200) - 91 rue Molière et à Nanterre (92000) - 50 avenue des Guillaies.

Le transfert de propriété et l'entrée en jouissance ont été fixés au 1er janvier 2016 ;

- suivant acte sous seing privé en date du 23 décembre 2015, la société a cédé à la société Revival SAS, ayant son siège social à Saint-Saulve (59880) - Zone industrielle n° 4, les 500 actions, soit l'intégralité des titres que composent le capital social, de sa filiale Galloo Ile de France Fers & Métaux SAS (anciennement dénommée successivement Société Dionysienne de Métaux - SDM SAS puis Galloo Bobigny SAS) sise et exploitée à Bonneuil-sur-Marne (94380) - 3 route de l'Ile Saint Julien.

Le transfert de propriété et l'entrée en jouissance ont été fixés au 1er janvier 2016.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels édictées par le plan comptable général (règlement ANC 2014-03).

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
Terrains	Non amortissable	Non amortissable
Constructions	5 % L	5 % L
Install. générales agencés, aménagés	5 % à 20 % L	5 % à 20 % L

AUTRES PARTICIPATIONS

Les autres titres de participation, soit ceux de la société Arnal en cours de liquidation, sont affichés à la clôture de l'exercice pour une valeur équivalente aux capitaux propres de cette filiale.

Ainsi la provision pour dépréciation des titres de filiale a dû être ajustée pour être ramenée à un montant total de 427.305 €.

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Une provision pour dépréciation de ces créances est constituée à la clôture de l'exercice si à cette date un risque d'irrecouvrabilité est avéré.

TRANSACTIONS EFFECTUEES PAR LA SOCIETE AVEC DES PARTIES LIEES

Aucune information sur les transactions réalisées avec des parties liées n'est donnée dans la mesure où ces transactions ne répondent pas à la qualification de transactions significatives non conclues à des conditions normales de marché.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société est filiale à plus de 95 % du Groupe Galloo Recycling.
A ce titre, la société mère, Galloo Holding Nv - Wervikstraat 320 - 8930 Menen (Belgique) - numéro d'entreprise 0405.484.843, intègre la société dans ses comptes annuels consolidés selon la méthode de l'intégration globale.

CONVENTION D'INTEGRATION FISCALE

La société est membre d'un groupe intégré fiscalement en qualité de filiale.
Chaque filiale membre de ce groupe constate comptablement et verse à la mère, Galloo France SA - 1ère avenue Port Fluvial - 59250 Halluin - Siret : 383.066.602.00020, une somme égale à l'impôt sur les sociétés qu'elle devrait acquitter si elle était imposable distinctement et qui est, en conséquence, calculée sur son résultat propre, comme en l'absence d'option pour l'intégration.

AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Dans le cadre de la cession de titres évoquée sous les événements principaux de l'exercice, la société a consenti à l'acquéreur une garantie d'actif et de passif pour une durée de trois ans à compter de la cession pour un montant maximum de 400.000 €.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 523		
Terrains	387 705		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	4 011 520		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	230 900		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	8 875 631		
Installations générales, agenc., aménag.	6 692 688		
Matériel de transport	1 102 202		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	317 844		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 618 490		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 473 728		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	608		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 474 336		
TOTAL GENERAL	26 163 349		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		70 523		
Terrains			387 705	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		4 011 520		
Constructions, installations générales, agenc.			230 900	
Installations techn., matériel et outillages ind.		8 875 631		
Installations générales, agencements divers		2 571 885	4 120 803	
Matériel de transport		1 102 202		
Matériel de bureau, informatique, mobilier		317 844		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 879 082	4 739 408	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 920 000	553 728	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		608		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 920 608	553 728	
TOTAL GENERAL		20 870 213	5 293 136	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 304		32 304	
Terrains				
Constructions sur sol propre	674 709	11 545	588 122	98 132
Constructions sur sol d'autrui	1 232 992		1 232 992	
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 736 525		6 736 525	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	5 867 251	71 288	1 948 723	3 989 816
Matériel de transport	1 083 184		1 083 184	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	171 353		171 353	
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 766 017	82 833	11 760 899	4 087 948
TOTAL GENERAL	15 798 321	82 833	11 793 203	4 087 948

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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				

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				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	413 820			413 820
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				
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	413 820			413 820
Dépréciations immobilisations incorporelles	38 216		38 216	
Dépréciations immobilisations corporelles	128 146		128 146	
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	3 305 992	225 223	3 103 910	427 305
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	84 186		84 186	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	3 556 540	225 223	3 354 458	427 305
TOTAL GENERAL	3 970 360	225 223	3 354 458	841 125
Dotations et reprises d'exploitation			84 186	
Dotations et reprises financières		225 223	3 103 910	
Dotations et reprises exceptionnelles			166 362	
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			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	58 984	58 984	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 569	1 569	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	73 486	73 486	
Groupe et associés	117 277	117 277	
Débiteurs divers	578 510	578 510	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	829 827	829 827	
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	5 474	5 474		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	62 500			62 500
Fournisseurs et comptes rattachés	41 825	41 825		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	12 115	12 115		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	424 701	424 701		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	13 199 172	13 199 172		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 745 788	13 683 288		62 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 530 323			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		126 423
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	202 956	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 199 172	
Produits de participations		224 250
Autres produits financiers		
Charges financières	124 864	

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	FACTURES A ETABLIR		352 259,17	-352 259,17
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			352 259,17	-352 259,17
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIR A RECEVOIR	26 695,49	48 210,70	-21 515,21
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	73 486,00	226 056,00	-152 570,00
TOTAL AUTRES CREANCES			100 181,49	-174 085,21
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		100 181,49	626 525,87	-526 344,38

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	INT COURUS/EMPRUNTS ETS CREDIT		12 364,59	-12 364,59
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			12 364,59	-12 364,59
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FA A RECEVOIR	39 624,26	584 971,37	-545 347,11
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		39 624,26	584 971,37	-545 347,11
AUTRES DETTES				
419800	AVOIRS A ETABLIR		1 747,65	-1 747,65
TOTAL AUTRES DETTES			1 747,65	-1 747,65
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	CONGES PAYES A PAYER		89 408,56	-89 408,56
428600	PERS. AUTRES CHARGES A PAYER		46 324,52	-46 324,52
438200	PROVISIONS CHARGES SOCIALES		53 617,81	-53 617,81
438600	ORG.SOCIAUX AUTRES CH.A PAYER		27 268,44	-27 268,44
448600	ETAT CHARGES A PAYER	424 701,00	582 384,95	-157 683,95
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		424 701,00	799 004,28	-374 303,28
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERET A PAYER	456,23	823,34	-367,11
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		456,23	823,34	-367,11
TOTAL CHARGES A PAYER		464 781,49	1 398 911,23	-934 129,74

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-5 670 168,55	5 670 168,55
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-5 670 168,55	5 670 168,55

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 700 000			1
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-12 681 082	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-12 681 082	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			193 390
	SOLDE		193 390
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			-12 487 692

1 - Origine		Montant
Report à nouveau antérieur		-24 292 782
Résultat de l'exercice		193 390
dont résultat courant après impôts :	3 433 396	
Prélèvements sur les réserves		
TOTAL		-24 099 392

2 - Affectations		Montant
Réserve légale		
Réserve spéciale de plus-values à long terme		
Autres réserves		
Dividendes		
Autres répartitions :		
Report à nouveau		-24 099 392
TOTAL		-24 099 392

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2016	Total 31/12/2015	%
Ventes de ferrailles	171 647	1 025 165	1 196 813	19 163 872	-93,75 %
Ventes de métaux	166 853	167 904	334 757	21 602 294	-98,45 %
Locations	174 741		174 741	115 741	50,98 %
Cessions d'approvisionnements	71 547		71 547	19 143	273,75 %
Mises à disposition de personnel				20 309	
Prestations diverses				12 133	
Frais de traitement				8 792	-100,00 %
Frais d'élimination de déchets				8 218	
Transports, ports et frais refacturés				7 536	
Autres ventes de marchandises				1 823	
TOTAL	584 788	1 193 070	1 777 858	40 959 860	-95,66 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Valeur nette comptable d'éléments d'actif incorporel et corporel cédés	5 020 438	675200
Valeur nette comptable d'éléments d'actif financier cédés	3 920 000	675600
Régularisations de comptes	18 403	671800/672000
TOTAL	8 958 841	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit de cession d'éléments d'actif incorporel et corporel	4 854 078	775200
Produit de cession d'éléments d'actif financier	516 090	775600
Dégrèvements	180 697	771800
Reprise de provision pour dépréciation d'actif corporel	166 362	787600
Régularisations de comptes	1 607	772000
TOTAL	5 718 835	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	3 433 396		3 433 396
Résultat exceptionnel à court terme	-2 940 006		-2 940 006
Résultat exceptionnel à long terme	-300 000		-300 000
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	193 390		193 390

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	142 435
TOTAL ALLEGEMENTS	142 435
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE -142 435	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	1 694 927
Moins-values à long terme	
	1 694 927
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE -1 694 927	

