

EURASIA GROUPE SA

Société Anonyme
Au Capital de 3.067.590 Euros

28/34, rue Thomas Edison
92230 - GENNEVILLIERS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
du
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels arrêtés

Au 31 Décembre 2015

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

du

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur l'exercice clos le 31/12/2015
de la

Société Anonyme

EURASIA GROUPE SA

Au Capital de 3.067.590 euros

28/34, rue Thomas Edison
92230 - GENNEVILLIERS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2015 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société EURASIA GROUPE SA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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



I. Opinion sur les comptes annuels :

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 L823-9, du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

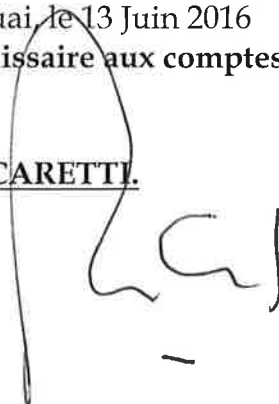
III. Vérifications et informations spécifiques :

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

Je n'ai 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 aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Douai le 13 Juin 2016
Le Commissaire aux comptes,

Bernard CARETTI.



Bilan Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement	1 145 792	608 582	537 211	616 311
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 480		4 480	4 480
Fonds commercial	2 179 675		2 179 675	2 072 235
Autres immobilisations incorporelles	700 000	93 296	606 704	665 014
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	100 000		100 000	
Terrains	4 605 000		4 605 000	1 875 000
Constructions	15 084 944	4 010 678	11 074 266	6 910 988
Installations techniques, matériel et outillage industriels	237 531	205 988	31 542	7 106
Autres immobilisations corporelles	672 310	547 674	124 636	173 729
Immobilisations en cours	585 000		585 000	750 000
Avances et acomptes	265 200		265 200	22 200
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	16 848 293		16 848 293	8 848 293
Créances rattachées à des participations	3 068 959		3 068 959	10 764 821
Autres titres immobilisés				
Prêts	471 857		471 857	652 472
Autres immobilisations financières	2 378 591		2 378 591	2 252 082
Actif immobilisé	48 347 631	5 466 217	42 881 414	35 614 730
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	33 200		33 200	24 320
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 835 174	1 848 151	4 987 023	5 241 195
Autres créances	4 434 775		4 434 775	2 972 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	662 739		662 739	1 601 374
Dont actions propres :				
Disponibilités	2 031 638		2 031 638	894 341
Charges constatées d'avance				34 486
Actif circulant	13 997 525	1 848 151	12 149 374	10 767 928
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL	62 345 156	7 314 368	55 030 788	46 382 659

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 3 067 590)	3 067 590	605 712
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	15 352 614	12 578 177
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	60 572	60 572
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours :)		
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants :)		
Report à nouveau	37 821	1 944 315
RESULTAT DE L'EXERCICE	429 731	409 464
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	18 948 327	15 598 240
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 602 929	6 694 591
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)	16 548 153	19 093 045
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 246 723	2 734 677
Dettes fiscales et sociales	651 961	841 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 000 000	
Autres dettes	1 032 695	1 421 069
Produits constatés d'avance		
Dettes	36 082 461	30 784 419
Ecarts de conversion passif		
TOTAL	55 030 788	46 382 659

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	157 250		157 250	625 611
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 787 913		17 787 913	17 976 153
Chiffre d'affaires net	17 945 163		17 945 163	18 601 764
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				84 550
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 937 839	371 657
Autres produits			565 644	271
Produits d'exploitation			20 448 645	19 058 242
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 730	550 000
Variations de stock (marchandises)			16 120	67 230
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			15 722 789	13 557 968
Impôts, taxes et versements assimilés			1 065 106	1 278 100
Salaires et traitements			236 555	198 124
Charges sociales			70 822	58 528
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 901 817	875 652
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			329 181	1 054 667
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			52	142
Charges d'exploitation			19 351 172	17 640 411
Résultat d'exploitation			1 097 473	1 417 831
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			23 468	9 873
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			24 631	27 683
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			48 099	37 556
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			550 074	347 589
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			550 074	347 589
Résultat financier			(501 975)	(310 033)
Résultat courant avant impôts			595 498	1 107 797

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat (Suite)

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	105 044	3 079
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	105 044	3 079
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 937	174 949
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		312 200
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles	57 937	487 149
Résultat exceptionnel	47 107	(484 070)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	212 874	214 263
Total des produits	20 601 788	19 098 876
Total des charges	20 172 057	18 689 412
Bénéfice ou perte	429 731	409 464

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Annexes

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 01.01.1992				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
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 et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	1 662 931	329 181	143 961	1 848 151
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 662 931	329 181	143 961	1 848 151

Total général	1 662 931	329 181	143 961	1 848 151
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Bernard CARETTI
 Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes

Etat des Echéances des Créances et Dettes
--

Etat des créances			
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 068 959		3 068 959
Prêts	471 857		471 857
Autres immobilisations financières	2 378 591		2 378 591
Total de l'actif immobilisé	5 919 407	0	5 919 407
Clients douteux ou litigieux	1 417 917	1 417 917	
Autres créances clients	5 417 257	5 417 257	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices	12 116	12 116	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	19 412	19 412	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	1 318 965		1 318 965
Débiteurs divers	3 082 782	1 889 770	1 193 013
Total de l'actif circulant	11 269 949	8 757 971	2 511 977
Charges constatées d'avance			
TOTAL	17 189 356	8 757 971	8 431 384

Etat des dettes				
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	11 602 929	1 496 888	10 106 041	
Emprunts et dettes financières divers	5 430 456	1 060 665	4 369 790	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 246 723	4 246 723		
Personnel et comptes rattachés	39 873	39 873		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 595	29 595		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	275 686	275 686		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	306 806	306 806		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 000 000	2 000 000		
Groupe et associés	11 117 698			11 117 698
Autres dettes	1 032 695	1 032 695		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	36 082 461	10 488 932	14 475 831	11 117 698

Bernard CARETTI
 Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes

Charges à Payer**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 423 734
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0
Dettes fiscales et sociales	325 111
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	162 088
Autres dettes	1 032 695
TOTAL	2 943 628

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	919 466
- Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
Valeurs mobilières de placement	
disponibilités	
TOTAL	919 466

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'effectif de l'entreprise

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres.....	1	
Agents de maîtrise et techniciens.....		
Employés.....	10	
Ouvriers.....		
TOTAL		

Bernard CARETTI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Capital social

Composition du capital social					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	2113233			2113233	0.96
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL					

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)			
--	--	--	--

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1 - Actions ordinaires			
2 - Actions amorties			
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)			
4 - Actions préférentielles			
5 - Parts sociales			
6 - Certificats d'investissements			

Bernard CARETTI Expert Comptable Commissaire aux Comptes

Filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCI 135 CITE	20580		50							
SCI RIWA	8000		100					396000	55784	
SCI ZAIS	200000		100					934531	228669	
SCI TRANSPLEX	8000		100					695977	229936	
SCI EURASIA	10000		100					-225547	857546	
SA E F I	67673		99,96							
SARL CORTEL	7622		50					373025	29172	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
E F I	31000		50							
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Bernard CARETTI
 Expert Comptable
 Commissaire aux Comptes

Principes comptables, méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Constructions	10* ans
Agencements et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques	5 ans
Matériels et outillage industriels	5 ans
....	** ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

.....

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

e) Provisions réglementées ⇒ **NEANT**

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, une provision de € destinée à et déterminée.....

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels pour les provisions...../d'exploitation pour les provisions...../financiers pour les provisions.....

f) Créances et dettes

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

