

HERMITAGE AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

INSCRITE A LA COMPAGNIE DE RIOM

DÉPOT N° A3857 DU 29 JUIN 2012

« CREG »

Société anonyme

au capital de 338.400 Euros

14 avenue Max Dormoy

63.057 CLERMONT-FERRAND CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

(Article L 225- 147 du Code de Commerce)

APPORT EN NATURE
A LA SA « CREG »

Mesdames, Messieurs les actionnaires de la société CREG

Nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport de commissaire aux apports dans le cadre de l'apport en nature à la société **CREG (Centre de Révision d'Etudes et de Gestion)**, société anonyme au capital de 338.400 €, dont le siège social est 14 Avenue Marx Dormoy – 63.057 CLERMONT-FERRAN CEDEX, immatriculée au registre du commerce du CLERMONT-FERRAND sous le numéro 873 200 182, de

- 1.875 actions de la SAS « SALVAN et associés »
- 3.820 actions de la SA « CABINET BONNICHON et associés »
- 238 parts sociales de la SARL « FIDEXCO »

I – MISSION :

Par décision du tribunal de Commerce de Clermont-Ferrand en date du 15 juin 2012 nous avons été désignés en qualité de commissaire aux apports aux fins d'apprécier la valeur des apports en nature effectués, conformément aux dispositions de l'article L 225- 147 du Code de Commerce.

II – EXPOSE SUR L'OPERATION PROJETEE :

I - CARACTERISTIQUES DES SOCIETES DONT LES TITRES SONT APPORTES

1. Le Cabinet SALVAN & Associés est une Société par Actions Simplifiée, ayant pour activité l'expertise comptable et le commissariat aux comptes.

Son siège social est 9 Rue de la Lombardie – BP 1221 – 03104 MONTLUCON cedex.

Elle est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MONTLUCON sous le numéro 380 437 764.

Son capital s'élève à 100.000 € et est divisé en 2.500 actions de 400 € chacune.

Ses dirigeants sont Madame Françoise SIROT, Présidente, et Monsieur Eric MENA, Directeur Général Délégué.

Les apporteurs envisagent de faire apport de 1.875 actions sur les 2.500 qu'ils détiennent dans le capital de la SAS SALVAN & Associés, selon les modalités ci-après indiquées.

MOTIF ET BUT DE L'OPERATION

L'opération d'apport est réalisée dans le cadre d'un rapprochement des Associés du Cabinet SALVAN & Associés, Françoise SIROT et Eric MENA, avec la Société CREG, dans la perspective de mettre en commun leurs activités professionnelles.

Monsieur Eric MENA a d'ores et déjà présenté ses mandats personnels de commissaire aux comptes à la SA CREG et est devenu Directeur Général Délégué et titulaire d'un contrat de travail au sein de la Société CREG depuis le 1^{er} janvier 2012.

2. Le Cabinet Anne BONNICHON & Associés est une Société Anonyme, ayant pour activité l'expertise comptable et le commissariat aux comptes.

Son siège social est 2 Boulevard Maréchal de Lattre de Tassigny 03200 VICHY.

Elle est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CUSSET sous le numéro 382 218 196.

Son capital s'élève à 201.500 € et est divisé en 13.000 actions de 15,50 € chacune.

Son dirigeant est Madame Anne BONNICHON, Président-Directeur-Général.

Avant l'apport, elle est détenue à hauteur de 70,5 % par la Société CREG (9.176 actions), ainsi que par Madame Anne BONNICHON (3.820 actions) et diverses personnes physiques (4 actions).

Madame Anne BONNICHON envisage de faire apport de 3.820 actions, soit la totalité de sa participation dans le capital du Cabinet Anne BONNICHON & Associés, selon les modalités ci-après indiquées.

MOTIF ET BUT DE L'OPERATION

Cet apport est effectué dans le cadre d'une réorganisation du Groupe de Sociétés contrôlées par la Société CREG, en vue de simplifier les structures et de regrouper tous les intérêts des Associés dans le Groupe au niveau de leur participation au capital de la Société principale.

3. La Société FIDEXCO est une Société à Responsabilité Limitée, ayant pour activité l'expertise comptable et le commissariat aux comptes.

Son siège social est 14 Avenue Marx Dormoy 63057 CLERMONT-FD cedex 1.

Elle est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Clermont-Fd sous le numéro 387 734 593.

Son capital s'élève à 144.000 € et est divisé en 720 parts de 20 € chacune.

Les co-gérants sont Monsieur Jean-Luc BEAUGHON et Monsieur Pierre-Jean ORCEYRE.

Avant l'apport, elle est détenue majoritairement par la Société CREG (424 parts sociales soit 59 % du capital) et des associés Expert-Comptable.

Deux Associés, Monsieur Jean-Claude POUYET et Monsieur Alain VOISSET se sont engagés à céder à la Société CREG 58 parts sociales, simultanément aux apports de titres objet du présent contrat.

Les autres Associés envisagent de faire apport de la totalité de leurs participations, à savoir :

- Monsieur Jean-Luc BEAUGHON 29 parts sociales
- La SARL GESTION AUDIT CONSULTANT151 parts sociales
- Monsieur Pierre-Jean ORCEYRE 29 parts sociales
- Madame Anne BONNICHON 29 parts sociales

selon les modalités ci-après indiquées.

MOTIF ET BUT DE L'OPERATION

Cet apport est effectué dans le cadre d'une réorganisation du Groupe de Sociétés contrôlées par la Société CREG, en vue de simplifier les structures et de regrouper tous les intérêts des Associés dans le Groupe au niveau de leur participation au capital de la Société principale.

III - RAPPEL DES TEXTES

Les textes qui réglementent une telle opération sont les suivants

Article L 225- 147 et R 225 – 136 du Code de Commerce

Dispositions de l'article L225-147

« En cas d'apports en nature ou de stipulation d'avantages particuliers, un ou plusieurs commissaires aux apports sont désignés à l'unanimité des actionnaires ou, à défaut, par décision de justice. Ils sont soumis aux incompatibilités prévues à l'article L. 822-11.

Ces commissaires apprécient, sous leur responsabilité, la valeur des apports en nature et les avantages particuliers. Un décret en Conseil d'Etat fixe les mentions principales de leur rapport, le délai dans lequel il doit être remis et les conditions dans lesquelles il est mis à la disposition des actionnaires. Les dispositions de l'article L. 225-10 sont applicables à l'assemblée générale extraordinaire.

Si l'assemblée approuve l'évaluation des apports et l'octroi d'avantages particuliers, elle constate la réalisation de l'augmentation du capital.

Si l'assemblée réduit l'évaluation des apports ainsi que la rémunération d'avantages particuliers, l'approbation expresse des modifications par les apporteurs, les bénéficiaires ou leurs mandataires dûment autorisés à cet effet, est requise. A défaut, l'augmentation du capital n'est pas réalisée.

Les titres de capital émis en rémunération d'un apport en nature sont intégralement libérés dès leur émission. »

Dispositions de l'article R 225 - 136 :

« En cas d'apports en nature ou de stipulation d'avantages particuliers, les commissaires aux apports sont désignés et accomplissent leur mission dans les conditions prévues à l'article R. 225-7. Les dispositions de l'article R. 225-8 sont applicables en cas d'apports en nature. »

Dispositions de l'article R 225 – 7 (par renvoi de l'article R 225 – 136) :

« Les commissaires aux apports sont choisis parmi les commissaires aux comptes inscrits sur la liste prévue à l'article L. 822-1 ou parmi les experts inscrits sur une des listes établies par les cours et tribunaux. Ils sont désignés par le président du tribunal de commerce, statuant sur requête. Ils peuvent se faire assister, dans l'accomplissement de leur mission, par un ou plusieurs experts de leur choix. Les honoraires de ces experts sont à la charge de la société. »

Dispositions de l'article R 225 – 8 (par renvoi de l'article R 225 – 136) :

« En cas d'apports en nature comme au cas de stipulation d'avantages particuliers au profit de personnes associées ou non, un ou plusieurs commissaires aux apports sont désignés à l'unanimité des fondateurs ou, à défaut, par décision de justice, à la demande des fondateurs ou de l'un d'entre eux. Ils sont soumis aux incompatibilités prévues à l'article L. 822-11.

Les commissaires apprécient, sous leur responsabilité, la valeur des apports en nature et les avantages particuliers. Le rapport déposé au greffe, avec le projet de statuts, est tenu à la disposition des souscripteurs, dans les conditions déterminées par décret en Conseil d'Etat. »

IV - DESCRIPTION - CONTROLE - EVALUATION ET REMUNERATION DES APPORTS

A - DESCRIPTION

A1 - APPORT DE TITRES DE LA SAS SALVAN & Associés

Madame Françoise SIROT fait apport, par les présentes, à la Société CREG, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, ce qui est accepté par la société bénéficiaire, représentée par son Directeur Général es-qualités, de 1.125 actions de la SAS SALVAN & Associés lui appartenant, d'une valeur nominale de 400 € chacune.

Monsieur Eric MENA fait apport, par les présentes, à la Société CREG, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, ce qui est accepté par la société bénéficiaire, représentée par son Directeur Général es-qualités, de 750 actions de la SAS SALVAN & Associés lui appartenant, d'une valeur nominale de 400 € chacune.

Les titres ainsi apportés représentent, sur la base d'une valeur unitaire des actions de la SAS SALVAN & Associés convenue entre les parties de 305 € l'action :

- pour les 1.125 actions de Madame Françoise SIROT	343.125 €
- pour les 750 actions de Monsieur Eric MENA	228.750 €

Les titres apportés représentent au total 75 % du capital de la SAS SALVAN & Associés.

A 2 - APPORT DE TITRES DE LA SA Cabinet Anne BONNICHON & Associés

Madame Anne BONNICHON fait apport, par les présentes, à la Société CREG, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, ce qui est accepté par la société bénéficiaire, représentée par son Directeur Général es-qualités, de 3.820 actions de la SA Cabinet Anne BONNICHON & Associés lui appartenant, d'une valeur nominale de 15,50 € chacune.

Les titres ainsi apportés représentent, sur la base d'une valeur unitaire des actions de la SA Cabinet Anne BONNICHON & Associés convenue entre les parties de 34,87 € l'action :

- pour les 3.820 actions de Madame Anne BONNICHON	133.203 €
---	-----------

Les titres apportés représentent 29,38 % du capital de la SA Cabinet Anne BONNICHON & Associés.

A3 - APPORT DE TITRES DE LA SARL FIDEXCO

Monsieur Jean-Luc BEAUGHON fait apport, par les présentes, à la Société CREG, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, ce qui est accepté par la société bénéficiaire, représentée par son Directeur Général es-qualités, de 29 parts sociales de la SARL FIDEXCO lui appartenant, d'une valeur nominale de 20 € chacune, portant les numéros 250 et de 581 à 608.

La SARL GESTION AUDIT CONSULTANT, représentée par Monsieur Jean-Luc BEAUGHON dûment habilité par décision de l'Assemblée Générale de cette Société en date du 31 mai 2012, fait apport, par les présentes, à la Société CREG, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, ce qui est accepté par la société bénéficiaire, représentée par son Directeur Général es-qualités, de 151 parts sociales de la SARL FIDEXCO lui appartenant, d'une valeur nominale de 20 € chacune, portant les numéros 258 à 409.

Monsieur Pierre-Jean ORCEYRE fait apport, par les présentes, à la Société CREG, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, ce qui est accepté par la société bénéficiaire, représentée par son Directeur Général es-qualités, de 29 parts sociales de la SARL FIDEXCO lui appartenant, d'une valeur nominale de 20 € chacune, portant les numéros 497 et de 609 à 636.

Madame Anne BONNICHON fait apport, par les présentes, à la Société CREG, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, ce qui est accepté par la société bénéficiaire, représentée par son Directeur Général es-qualités, de 29 parts sociales de la SARL FIDEXCO lui appartenant, d'une valeur nominale de 20 € chacune, portant les numéros 500 et de 693 à 720.

Les titres ainsi apportés représentent, sur la base d'une valeur unitaire des parts sociales de la SARL FIDEXCO convenue entre les parties de 1.264,14 € la part :

- pour les 29 parts sociales de Monsieur Jean-Luc BEAUGHON	36.660 €
- pour les 151 parts sociales de la SARL GESTION AUDIT CONSULTANT	190.885 €
- pour les 29 parts sociales de Monsieur Pierre-Jean ORCEYRE	36.660 €
- pour les 29 parts sociales de Madame Anne BONNICHON	36.660 €

Les titres apportés représentent 33,06 % du capital de la SARL FIDEXCO.

C4 - SYNTHÈSE DES APPORTS

APPORTEUR	Nombre de titres apportés	Valorisation unitaire	Montant total de l'apport
Françoise SIROT	1 125	305,00	343 125
Eric MENA	750	305,00	228 750
TOTAL Sas SALVAN	1 875	305,00	571 875

APPORTEUR	Nombre de titres apportés	Valorisation unitaire	Montant total de l'apport
Anne BONNICHON	3 820	34,87	133 203
TOTAL SA Cabinet Anne Bonnichon et associés	3 820	35	133 203

APPORTEUR	Nombre de titres apportés	Valorisation unitaire	Montant total de l'apport
Jean-Luc BEAUGHON	29	1 264,14	36 660
Sarl "GESTION AUDIT CONSULTANT"	151	1 264,14	190 885
Jean-Pierre ORCEYRE	29	1 264,14	36 660
Anne BONNICHON	29	1 264,14	36 660
TOTAL SARL FIDEXCO	238	1 264,14	300 865

TOTAL Apport Sas SALVAN	1 875	305,00	571 875
TOTAL Apport SA Cabinet Anne Bonnichon et associés	3 820	34,87	133 203
TOTAL Apport SARL FIDEXCO	238	1 264,14	300 865
APPORT TOTAL	***	***	1 005 944

B – VALORISATION :

Base de l'évaluation

La valorisation des sociétés a été faite sur la base des bilans arrêtés au 30 septembre 2011, en prenant une méthode de valorisation identique pour chaque société.

Cette méthode est la suivante :

<p><u>La valeur des titres de chaque société est égale à</u> La valeur des capitaux propres de chaque société au 30 septembre 2011 - distribution de dividendes décidée par l'assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes + la plus value sur la clientèle (en prenant une valorisation de la clientèle de 75 % du chiffre d'affaires HT) + la plus value sur les titres de participation (en appliquant la même règle de valorisation pour les titres de chaque participation détenue).</p>

Au montant obtenu, il a été appliqué un coefficient correcteur de **0,9542** dans une optique de cohérence et d'harmonisation des valeurs obtenues.

Valorisation net de l'apport

La valorisation de l'apport global ressort à **1.005.944 €** se décomposant de la façon suivante :

Valeur des titres Sas SALVAN et associés 305, 00 €

Valeur des actions SA CABINET BONNICHON et Associés : 34,87 €

Valeur des parts sociales de la SARL FIDEXCO : 1.264,14 €.

Les tableaux ci-dessous donnent le détail de calcul pour chacun des titres :

Calcul global

SOCIETES	CREG	Sas SALVAN	CABINET ANNE BONNICHON	FIDEXCO	COMPTEXCO
Capitaux propres après distribution de dividendes	847	326	300	439	158
Plus Value Clientèle	1 060	465	175	517	159
Plus value sur titres de participation	631	0	0	0	0
Dividendes à recevoir des filiales	124				
Valeur totale	2 662	790	475	956	317
Nombre de titres	3 833	2 500	13 000	720	8 000
Valeur unitaire des titres (arrondie)	694,56	316,00	36,54	1 326,40	39,66
Coefficient correcteur	0,9542	0,9542	0,9542	0,9542	0,9542
Valeur définitive retenue (arrondi)	662,70	305,00	34,87	1 264,14	37,84

Calcul détaillé

SOCIETES	CREG	Sas SALVAN	CABINET ANNE BONNICHON	FIDEXCO	COMPTEXCO
Capitaux propres	922	379	370	544	173
Distribution de dividendes	-75	-54	-70	-105	-15
Capitaux propres après distribution de dividendes	847	325	300	439	158
Clientèle	1 799	706	544	990	411
Taux de valorisation	75%	75%	75%	75%	75%
Valorisation	1 349	530	408	743	308
Valeur nette comptable	0	0	-233	-226	-149
Mandats en propres	-289	-65			
Plus Value Clientèle	1 060	465	175	517	159
Comptexo	148	0	0	0	0
Cabinet Anne Bonnichon	177	0	0	0	0
Fidexco	306	0	0	0	0
Plus value sur titres de participation	631	0	0	0	0
Dividendes à recevoir de filiales	124	0	0	0	0
Valeur totale	2 662	790	475	956	317

C – REMUNERATION

C1 - REMUNERATION DE L'APPORT DE TITRES DE LA SAS SALVAN & Associés

En contrepartie des apports ci-dessus, il sera attribué :

- à Madame Françoise SIROT, 518 actions de la Société CREG d'une valeur nominale de 90 € chacune, entièrement libérées ;
- à Monsieur Eric MENA, 345 actions de la Société CREG d'une valeur nominale de 90 € chacune, entièrement libérées.

Ces actions sont négociables dès l'approbation de l'apport par l'assemblée Générale Extraordinaire de la SA CREG. Elles auront jouissance à compter du premier jour de l'exercice en cours.

C2 - REMUNERATION DE L'APPORT DE TITRES DE LA SA Cabinet Anne BONNICHON & Associés

En contrepartie de l'apport ci-dessus, il sera attribué à Madame Anne BONNICHON 201 actions de la Société CREG d'une valeur nominale de 90 € chacune, entièrement libérées ;

Ces actions sont négociables dès l'approbation de l'apport par l'assemblée Générale Extraordinaire de la SA CREG. Elles auront jouissance à compter du premier jour de l'exercice en cours.

C3 - REMUNERATION DES APPORTS DE TITRES DE LA SARL FIDEXCO

En contrepartie des apports ci-dessus, il sera attribué :

- à Monsieur Jean-Luc BEAUGHON 55 actions de la Société CREG d'une valeur nominale de 90 € chacune, entièrement libérées ;
- à la SARL GESTION AUDIT CONSULTANT 289 actions de la Société CREG d'une valeur nominale de 90 € chacune, entièrement libérées ;
- à Monsieur Pierre-Jean ORCEYRE 55 actions de la Société CREG d'une valeur nominale de 90 € chacune, entièrement libérées ;
- à Madame Anne BONNICHON 55 actions de la Société CREG d'une valeur nominale de 90 € chacune, entièrement libérées ;

Ces actions sont négociables dès l'approbation de l'apport par l'assemblée Générale Extraordinaire de la SA CREG. Elles auront jouissance à compter du premier jour de l'exercice en cours.

C4 - SYNTHESE DES REMUNERATIONS DES DIFFERENTS APPORTS

APPORTEUR	Montant de l'apport	Valorisation unitaire de l'action Creg	nombre d'actions attribuées
Françoise SIROT	343 125	662,70	518
Eric MENA	228 750	662,70	345
TOTAL REMUNERATION TITRES SAS SALVAN	571 875	662,70	863

APPORTEUR	Montant de l'apport	Valorisation unitaire de l'action Creg	nombre d'actions attribuées
Anne BONNICHON (Apport Cabinet BONNICHON et associés)	133 203	662,70	201
TOTAL REMUNERATION CABINET BONNICHON ET ASSOCIES	133 203	662,70	201

APPORTEUR	Montant de l'apport	Valorisation unitaire de l'action Creg	nombre d'actions attribuées
Anne BONNICHON (Apport FIDEXCO)	36 660	662,70	55
Jean-Luc BEAUGHON	36 660	662,70	55
Sarl "GESTION AUDIT CONSULTANT"	190 885	662,70	289
Jean-Pierre ORCEYRE	36 660	662,70	55
TOTAL REMUNERATION SARL FIDEXCO	300 865	662,70	454

TOTAL Rémunération Sas SALVAN	571 875	662,70	863
TOTAL Rémunération SA Cabinet Anne Bonnichon et associés	133 203	662,70	201
TOTAL Rémunération SARL FIDEXCO	300 865	662,70	454
APPORT TOTAL	1 005 943	662,70	1 518

V – VERIFICATIONS EFFECTUEES ET APPRECIATIONS DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

Les diligences du Commissaire ont été effectuées dans le cadre d'un examen limité complété de contrôles particuliers.

Les valeurs déterminées au paragraphe IV B correspondent à des sommes raisonnables en harmonie avec la réalité économique et ne sont pas surévaluées.

VI – CONCLUSION

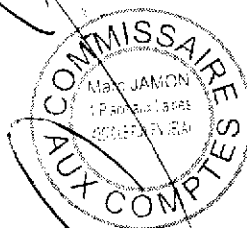
Nous avons effectué les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur globale des apports décrits ci-dessus, dont le total s'élève à UN MILLION CINQ MILLE NEUF CENT QUARANTE-QUATRE EUROS (1.005.944 €).

La valeur globale nette des apports correspond au montant de l'augmentation de capital de 1518 actions d'une valeur nominale de 90 €, de la société CREG, augmentée de la prime d'apport.

Fait à LE PUY EN VELAY,
Le 28 juin 2012

Pour le cabinet **HERMITAGE AUDIT**
Marc JAMON
Commissaire aux Comptes



ANNEXES

ANNEXE 1 : COPIE ORDONNANCE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CLERMONT-FERRAND DU 15 JUIN 2012

ANNEXE 2 : TABLEAU DES VALORISATIONS

ANNEXE 3 : BILAN « CREG » AU 30 SEPTEMBRE 2011

ANNEXE 4: BILAN « CABINET SALVAN ET ASSOCIES » AU 30 SEPTEMBRE 2011

ANNEXE 5 : BILAN « CABINET BONNICHON ET ASSOCIES » AU 30 SEPTEMBRE 2011.

ANNEXE 6 : BILAN « FIDEXCO » AU 30 SEPTEMBRE 2011

ANNEXE 7 : BILAN « COMPTEXCO » AU 30 SEPTEMBRE 2011

DÉPOT N° 12570 DU

18 JUIN 2012

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CLERMONT-FERRAND
DÉPÔT N° 20.12 / 5743 DU 15 JUIN 2012

TRIBUNAL DE COMMERCE DE CLERMONT-FERRAND

ORDONNANCE

Nous, Edith CANDELIER, Présidente du Tribunal de Commerce de CLERMONT-FERRAND,

Vu la requête présentée par Monsieur Pierre-Jean ORCEYRE, agissant en qualité de Directeur Général de la société CREG, société anonyme dont le siège social est 14, avenue Marx Dormoy - 63057 CLERMONT-FERRAND CEDEX 1, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CLERMONT-FERRAND sous le numéro 873 200 182,

Vu que la société CREG envisage de procéder à une double augmentation de son capital social en numéraire et par voie d'apports de titres de sociétés, ces apports étant effectués par des experts-comptables ou commissaires aux comptes déjà associés ou qui vont devenir associés,

Vu les dispositions des articles L 225-147, R 225-136 et R 225-137 du Code de Commerce,

Désignons Monsieur Marc JAMON - HERMITAGE AUDIT, 1, place aux Laines - 43000 LE PUY-EN-VELAY, commissaire aux comptes en qualité de commissaire aux apports, avec pour mission d'apprécier et évaluer les apports consentis et d'établir un rapport conformément à la loi.

Fait à Clermont-Ferrand, le 18.06.2012

Le Président,



DETAIL DE CALCUL DES VALORISATIONS DES DIFFERENTS TITRES

SOCIETES	CREG	Sas SALVAN	CABINET ANNE BONNICHON	FIDEXCO	COMPTEXCO
Capitaux propres	922	379	370	544	173
Distribution de dividendes	-75	-54	-70	-105	-15
Capitaux propres après distribution de dividendes	847	326	300	439	158
Clientèle	1 799	706	544	990	411
Taux de valorisation	75%	75%	75%	75%	75%
Valorisation	1 349	530	408	743	308
Valeur nette comptable	0	0	-233	-226	-149
Mandats en propres	-289	-65			
Plus Value Clientèle	1 060	465	175	517	159
Comptexo	148	0	0	0	0
Cabinet Anne Bonnichon	177	0	0	0	0
Fidexco	306	0	0	0	0
Plus value sur titres de participation	631	0	0	0	0
Dividendes à recevoir de filiales	124	0	0	0	0
Valeur totale	2 662	790	475	956	317

SOCIETES	CREG	Sas SALVAN	CABINET ANNE BONNICHON	FIDEXCO	COMPTEXCO
Capitaux propres après distribution de dividendes	847	326	300	439	158
Plus Value Clientèle	1 060	465	175	517	159
Plus value sur titres de participation	631	0	0	0	0
Dividendes à recevoir des filiales	124				
Valeur totale	2 662	790	475	956	317
Nombre de titres	3 833	2 500	13 000	720	8 000
Valeur unitaire des titres (arrondie)	694,56	316,00	36,54	1 326,40	39,66
Coefficient correcteur	0,9542	0,9542	0,9542	0,9542	0,9542
Valeur définitive retenue (arrondi)	662,70	305,00	34,87	1 264,14	37,84

VALORISATION TITRES GROUPE
après l'augmentation de capital en numéraire réservée à Jean-Luc Beaughon (73 actions CREG)

actualisé le 1er juin 2012

SOCIETES	5. nette après distrib.	PV sur incorporels en K€		PV titres filiales en K€			VALO Sociétés en K€	Nbre de titres	VALO par titre (arrondi)
CONSEIL AUDIT SALINS	179 928		0	565	662 €	374			
Dividendes (3€ ?)	-16 020			VNC		-56			
	163 908			Plus-value		318			
Dividendes à recevoir							493	534	923,20
15% CREG				545	20 €	11			
(dont prêts de titres 20)						329			
2ème calcul				565	694,50 €	392			
				VNC		-56			
Dividendes à recevoir						336	511	534	956,90
						11			
						347			
CABINET SALVAN	379 124	706	75%			0			
Dividendes (21,40€)	-53 500	VNC				-65	790	2500	316
	325 624	Plus-value				464			

Désignation de l'entreprise : CREG EXCO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2
 Adresse de l'entreprise 14 avenue Marx Dormoy 63000 CLERMONT FERRAND Durée de l'exercice précédent * 1 2
 Numéro SIRET* 87320018200038 Néant *

				Exercice N clos le		N-1	
				3 0 0 9 2 0 1 1		3 0 0 9 2 0 1 0	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB					
	Frais de développement *	CX					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF					
	Fonds commercial (1)	AH					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	322 505	31 923	290 583	294 241	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	Terrains	AN					
	Constructions	AP					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR					
	Autres immobilisations corporelles	AT	397 589	319 085	78 504	51 790	
	Immobilisations en cours	AV					
	Avances et acomptes	AX					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
	Autres participations	CU	543 790		543 790	543 790	
	Créances rattachées à des participations	BB					
Autres titres immobilisés	BD						
Prêts	BF						
Autres immobilisations financières*	BH	8 859		8 859	8 859		
TOTAL (II)		BJ	1 272 743	351 008	921 735	898 680	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL					
	En cours de production de biens	BN					
	En cours de production de services	BP	463 918	20 240	443 678	416 430	
	Produits intermédiaires et finis	BR					
	Marchandises	BT					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 679		2 679	4 705	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	932 898	98 203	834 695	750 976	
Autres créances (3)	BZ	378 063		378 063	219 502		
Capital souscrit et appelé, non versé	CB						
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD						
DIVERS	CF	26 799		26 799	40 716		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 682		9 682	9 531		
TOTAL (III)		CJ	1 814 039	118 443	1 695 597	1 441 860	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	3 086 782	469 450	2 617 332	2 340 541
Renvois : (1) Dont droit au bail :							
			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		CREG EXCO		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :338...400...)	DA	338 400	338 400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	156 400	156 400	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	33 840	33 840	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	22 867	22 867	
	Report à nouveau	DH	275 174	247 886	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	84 653	128 808	
	Subventions d'investissement	DI			
	Provisions réglementées *	DK	11 069	17 362	
	TOTAL (I)	DL	922 403	945 563	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	8 226	9 296	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	8 226	9 296	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	108 190	59 616	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	181 030	190 633	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	499 965	404 472	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	266 653	207 813	
	Dettes fiscales et sociales	DY	443 634	400 297	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	187 231	122 850		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 686 703	1 385 681		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 617 332	2 340 541		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 626 624	1 350 449		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	13 279			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).Désignation de l'entreprise : CREG EXCONéant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables - janvier 2011

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF	
			} services*	FG	2 112 492	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 112 492	FK		FL	2 112 492
	Production stockée*					FM	20 988	
	Production immobilisée*					FN	(209 470)	
	Subventions d'exploitation					FO	5 966	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	101 433	
	Autres produits (1) (11)					FQ	255	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 241 133
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	819 491	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	45 902	
	Salaires et traitements*					FY	862 252	
	Charges sociales (10)					FZ	385 022	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	37 007
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	60 025
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	8 226
	Autres charges (12)						GE	18 225
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 236 150	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	4 983	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	11 765	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	95 212	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	95 212	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 335	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	9 335	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	85 877	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	79 096	

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

Désignation de l'entreprise CREG EXCO Néant *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 250		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 442		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	10 334	8 756	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 026	8 756	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	59	60	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 565	12	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 041	6 881	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 665	6 953	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	7 361	1 803	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 804	14 941	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 350 371	2 224 689	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 265 719	2 095 881	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	84 653	128 808	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP			
		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX			
(9)	Dont transferts de charges	A1	49 332	45 731	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Amortissements dérogatoires			4 041	10 334	
Cession de matériel			2 565	2 442	
Divers			59	1 250	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

RENVOIS

SAGE Experts-comptables Janvier 2011

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

S.A.S. SALVAN et Associés

COMPTES GÉNÉRAUX

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	6 685	6 665				
Fonds commercial	65 027		65 027	10,62	71 011	11,93
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	80 517	45 666	34 851	5,69	17 301	2,91
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	775		775	0,13	2 500	0,42
Autres immobilisations financières	3 730		3 730	0,61	3 730	0,63
TOTAL (I)	150 742	52 331	98 411	65,29	104 542	68,69
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	27 810		27 810	4,54	31 070	5,22
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	207 156	22 859	184 297	30,10	172 225	28,93
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	303		303	0,05		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					2 044	0,34
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 781		2 781	0,45	1 077	0,18
. Autres	2 660		2 660	0,43	8 793	1,48
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	8,17		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	231 685		231 685	37,84	277 179	46,55
Charges constatées d'avance	8 405		8 405	1,37	8 488	1,43
TOTAL (II)	530 601	22 859	507 742	95,69	500 875	94,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	687 515	75 190	612 325	100,00	595 417	100,00

S.A.S. SALVAN et Associés

PASSIF

Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	100 000	16,33	100 000	16,79
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	10 000	1,63	10 000	1,68
Réserves statutaires ou contractuelles	215 817	35,21	218 672	36,39
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	53 508	8,74	11 445	1,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	379 124		350 117	57,8
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 189	0,36	10 688	1,80
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	42 847	7,00	91 911	15,44
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 937	3,58	13 636	2,29
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	35 880	5,86	32 195	5,41
. Organismes sociaux	46 808	7,64	40 304	6,77
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 003	2,12		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 403	9,70	53 478	8,98
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 465	1,22	6 446	1,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 569	0,26	1 243	0,21
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 100	0,34	7 400	1,24
TOTAL (IV)	233 201	38,08	257 301	43,21
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	612 325	100,00	595 417	100,00

COMPTES DE RESULTAT

COMPTES DE RESULTAT

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	722 906		722 906	100,00	680 932	100,00	41 974	6,16
Chiffres d'Affaires Nats	722 906		722 906		680 932		41 974	
Production stockée			-3 260	-0,44	-5 700	-0,83	2 440	42,81
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 275	0,18			1 275	N/S
Reprises sur amortis. at prov., transfert de charges			30 999	4,29	13 031	1,91	17 968	137,89
Autres produits			2	0,00	60	0,01	-58	-96,66
Total des produits d'exploitation (I)			751 022	103,05	688 223	101,06	62 799	9,24
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			243 076	33,62	249 631	36,66	-6 555	-2,62
Impôts, taxes et versements assimilés			9 051	1,25	7 641	1,12	1 410	18,45
Salaires et traitements			282 929	39,14	269 560	39,59	13 369	4,96
Charges sociales			125 521	17,36	116 039	17,33	7 482	6,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 785	1,35	13 714	2,01	-3 929	-28,84
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 094	1,26	5 742	0,84	3 352	58,38
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			1 355	0,19	69	0,01	1 286	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			680 611	92,87	684 395	97,77	10 416	2,17
RESULTAT D'EXPLOITATION (III)			71 411	9,81	21 828	3,18	49 583	72,63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			728	0,10			728	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nats sur cessions valeurs mobilières placement					368	0,05	-368	-100,00
Total des produits financiers (V)			728	0,10	368	0,05	360	57,83
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			2 256	0,31	2 845	0,42	-589	-20,69
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			2 256	0,31	2 845	0,42	-589	-20,69
RESULTAT FINANCIER (IV+V)			-1 528	-2,02	-2 477	-3,59	949	136,31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (III+IV+V+VI)			69 883	9,43	21 451	3,16	48 432	72,39

S.A.S. SALVAN et Associés

COMPTES DE RESULTAT

	2019		2018		2017	
	Montants	(en %)	Montants	(en %)	Montants	(en %)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 063	0,16	-1 063	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 500	0,76			5 500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	5 500	0,76	1 063	0,16	4 437	4,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			45	0,01	-45	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 984	0,83	8 789	1,29	-2 805	-31,90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 984	0,83	8 834	1,30	-2 850	-31,90
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	15 592	2,16	2 235	0,33	13 357	597,63
Total des produits (VII) - (VIII) - (IX) - (X)	750 150	100,00	688 223	100,00	750 150	100,00
Total des Charges (II) - (III) - (IV) - (V) - (VI) - (VII) - (VIII) - (IX) - (X)	70 663	9,42	616 560	89,58	750 150	100,00
RESULTAT	679 487	90,58	71 663	10,42	0	0,00
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>	
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SA Cabinet Anne BONNICHON Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 2 Boulevard Maréchal Delattre de Tassigny 03200 VICHY Durée de l'exercice précédent * 12

Número SIRET* 38221819600014 Néant *

				Exercice N clos le	N-1
				3 0 0 9 2 0 1 1	3 0 0 9 2 0 1 0
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
		1	2	3	4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	671	744
	Fonds commercial (I)	AH	AI	233 171	233 171
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terreins	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	18 022	1 456
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	7	7
	Prêts	BF	BO		
Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 296	1 296	
TOTAL (II)		BJ	BK	236 029	236 674
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	78 081	57 322
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 814	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	4 950	60 004
	Autres créances (3)	BZ	CA	24 724	6 543
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	40 000	40 000
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	114 925	91 102
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 084	1 480
	TOTAL (III)	CJ	CK	358 477	256 451
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	594 505	493 125
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011

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

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

Désignation de l'entreprise SA Cabinet Anne BONNICHON

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :201...500...)	DA	201 500	201 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	20 150	20 150	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 002	1 002	
	Report à nouveau	DH	75 373	68 003	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	71 986	59 369	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	370 012	350 025	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	45 085	21 016	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	20 851	19 570	
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 210	80 354	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	54 349	22 160		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	224 494	143 100		
Ecart de conversion passif* (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	594 505	493 125		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	224 494	143 100		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

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

Désignation de l'entreprise : SA Cabinet Anne BONNICHON

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF	
			} services*	FG	569 242	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		569 242	FK		FL	569 242
	Production stockée*					FM	20 759	25 195
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					PO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	20 856	12 475
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	73
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	610 859	552 978
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges extérieures (3) (6 bis)*					FW	211 130	193 936
	Impôts, taxes et versements assimilés*					PX	10 753	3 729
	Salaires et traitements*					FY	206 327	195 857
	Charges sociales (10)					FZ	83 187	75 155
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	645	645
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	4 950	5 500
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	2	2
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	516 994	474 824	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	93 865	78 155	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	233		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 126	417	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)					GP	1 360	417	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilés (6)				GR		2	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)					GU		2	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 360	415	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	95 224	78 570	

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

Désignation de l'entreprise SA Cabinet Anne BONNICHON Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

RENVOIS

		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 328
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 328
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 328)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HI	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	20 910
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	612 219
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	540 232
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	71 986
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 b/s du C.G.I.)	HX	
(9)	Dont transferts de charges	A1	13 976
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe): Créances irrécouvrables		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		2 328	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables Janvier 2011

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

Désignation de l'entreprise : **EDUCTAIRE EXPERTISE CONSEIL - FIDEXCO** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * **1 2**
 Adresse de l'entreprise **14 avenue Marx Dormoy 63000 CLERMONT FERRAND** Durée de l'exercice précédent * **1 2**
 Numéro SIRET* **3 8 7 7 3 4 5 9 3 0 0 0 3 2** Néant *

				Exercice N clos le		N-1	
				3 0 0 9 2 0 1 1		3 0 0 9 2 0 1 0	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
		1	2	3	4		
Capital souscrit non appelé (I)	AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *						
	Frais de développement *						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (I)						
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	245 102	AK	19 042	226 060	226 240
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	19 679	AU	19 158	521	1 237
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	13 680	CV		13 680	13 680
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières*	BH	30	BI		30	30	
TOTAL (II)	BJ	278 491	BK	38 200	240 291	241 187	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP	462 496	BQ	45 483	417 013	349 605
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	213 280	BY	39 783	173 497	230 812
	Autres créances (3)	BZ	247 408	CA		247 408	162 261
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
Disponibilités	CF	477 737	CG		477 737	351 880	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	13 653	CI		13 653	8 060	
TOTAL (III)	CI	1 414 575	CK	85 266	1 329 309	1 102 617	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 693 066	LA	123 465	1 569 600	1 343 805

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGEI Experts-comptables Janvier 2011 : Etat préparatoire.

Remonts : (1) Dont droit au bail ; (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes ; (3) Part à plus d'un an ; CR 61 317

Clause de réserve de propriété : Immobilisations ; Stocks ; Créances :

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		FIDUCIAIRE EXPERTISE CONSEIL - FIDEXCO		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :144...000...)	DA	144 000	144 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> HK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	14 400	14 400	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> BJ)	DG	251 427	223 577	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	134 600	127 210	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	29	1 417	
	TOTAL (I)	DL	544 456	510 604	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		2 368	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	49 038	18 497	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	552 264	497 298	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	20 288	24 256	
	Dettes fiscales et sociales	DY	192 197	186 037	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	211 357	104 745		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 025 144	833 201		
Écarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 569 600	1 343 805		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 025 144	833 201		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	BH				

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

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

Néant *

		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
Désignation de l'entreprise : FIDUCIAIRE EXPERTISE CONSEIL - FIDEXCO						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens*	FD	FE	FF	
		services*	FG	FH	FI	1 105 017
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	1 105 017	
	Production stockée*			FM	57 726	
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	1 833	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	83 467	
	Autres produits (I) (11)			FQ	141	
	Total des produits d'exploitation (Z) (I)				FR	1 248 183
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	382 623	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	17 426	
	Salaires et traitements*			FY	424 029	
	Charges sociales (10)			FZ	188 302	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	1 517
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	54 296	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)			GE	15	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 068 209	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	179 974	
référé et ventilant	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	350	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	7 503	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	7 853	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			QQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	377	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	377	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	7 476	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	187 450	
					176 228	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011

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

Désignation de l'entreprise		FIDUCIAIRE EXPERTISE CONSEIL - FIDEXCO		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	500	1 379	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	1 417	2 904	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 917	4 284	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	29	88	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	29	88	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 887	4 196		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	54 737	53 214		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 257 953	1 152 739		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 123 353	1 025 529		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	134 600	127 210		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IX		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	19 454	12 180
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			
		obligatoires		A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N				
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Amortissements dérogatoires		29		1 417		
Divers				500		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011

Désignation de l'entreprise : SARL COMPTEXCO Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2
 Adresse de l'entreprise 14 avenue Marx Dormoy 63000 CLERMONT FERRAND Durée de l'exercice précédent * 1 2
 Numéro SIRET* 34052028700020 Néant *

Exercice N clos le 30092011 N-1 30092010

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *				
	Frais de développement *				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	149 248		149 248	149 248
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
Autres participations	259		259	259	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières*					
TOTAL (II)		149 507		149 507	149 507
STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services	130 704	10 500	120 204	213 552
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	584		584	335
	Clients et comptes rattachés (3)*	300 018	17 510	282 508	205 348
	Autres créances (3)	131 164		131 164	143 476
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	28 587		28 587	4 327	
Charges constatées d'avance (3)*	2 646		2 646	3 279	
TOTAL (III)		593 704	28 010	565 694	570 318
Comptes de régularisation					
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif* (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		743 210	28 010	715 200	719 824
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		SARL COMPTEXCO		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :128.000...)	DA	128 000	128 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> BK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	12 800	12 800	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	1 987	1 987	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> 81)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	8 268	60 729	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	22 445	(52 461)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	173 499	151 054	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	8 781	8 913	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	8 781	8 913	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		67	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	2 410	52 060	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	217 569	215 670	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	106 030	76 041	
	Dettes fiscales et sociales	DY	130 022	148 909	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	76 889	67 111		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	532 920	559 857		
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	715 200	719 824		
RENVVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	532 920	559 857		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		67		

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

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

Désignation de l'entreprise : SARL COMPTEXCO

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

BASE Exploits-comptables Janvier 2011

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	574 805	FH		FI	574 805
	Chiffres d'affaires nets*	FI		574 805	FK		FL	574 805	569 653
	Production stockée*					FM	(112 728)	(55 900)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	2 725	2 561	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	129 903	139 873	
	Autres produits (1) (11)					FQ	95	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	594 800	656 191	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	218 247	182 252	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	5 203	6 108	
	Salaires et traitements*					FY	218 649	326 074	
	Charges sociales (10)					FZ	93 203	134 786	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA		
			} - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	16 643	37 122
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	8 781	8 913	
Autres charges (12)					GE		1 289		
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	560 727	696 545		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	34 074	(40 353)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI	11 260	10 381	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)					GP				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	368	1 877	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	368	1 877		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(368)	(1 877)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	22 445	(52 611)		

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

Désignation de l'entreprise		SARL COMPTEXCO		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		150
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
		Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	150
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
		Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	150
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices *		(X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL		594 800	656 342
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM		572 355	708 803
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN		22 445	(52 461)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(9) Dont transferts de charges		A1	88 171	102 288
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

DGFIP - Exercice-comptables - Janvier 2011

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