

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 05010

Numéro SIREN : 350 300 117

Nom ou dénomination : ARC SOCIETE DE RECOUVREMENT DE CREANCES

Ce dépôt a été enregistré le 14/01/2019 sous le numéro de dépôt 1336

A.R.C.

Numéro SIRET : **35030011700040**

Code APE : **8299Z**

**102-104 AVENUE EDOUARD VAILLANT
92100 BOULOGNE BILLANCOURT**

COMPTES ANNUELS

DU 1^{ER} JUILLET 2016 AU 30 JUIN 2017



Copie certifiée conforme

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	5
Annexes aux comptes annuels	8
PREAMBULE	8
REFERENTIEL COMPTABLE	8
REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	12
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	14
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	15
AUTRES INFORMATIONS	16
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	17
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	18

A.R.C.

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	49 876	49 876	-0	2 799	- 2 799
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	13 243	8 448	4 795	5 457	- 662
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	618 799	496 897	121 902	122 609	- 707
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15		15
Prêts					
Autres immobilisations financières	40 836		40 836	40 841	- 5
TOTAL (I)	732 768	555 221	177 547	181 706	- 4 159
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	876 883	90 685	786 198	652 167	134 031
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	988		988		988
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	110 804		110 804	294 114	- 183 310
. Autres	3 459 090		3 459 090	1 943 496	1 515 594
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	3 164 871	4 409	3 160 462	5 056 167	-1 895 705
Disponibilités	1 741 619		1 741 619	1 411 587	330 032
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	89 296		89 296	108 127	- 18 831
TOTAL (II)	9 443 552	95 094	9 348 458	9 465 659	- 117 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 176 320	650 315	9 526 005	9 647 365	- 121 360

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000	50 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	401 601	312 160	89 441
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 600 270	1 789 442	- 189 172
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 551 871	2 651 601	- 99 730
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	160 000	160 000	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	160 000	160 000	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 527	5 271	256
. Associés	1 857		1 857
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	75	75	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	903 891	899 671	4 220
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	218 425	209 442	8 983
. Organismes sociaux	184 109	160 311	23 798
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	226 472	158 082	68 390
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 786	4 476	310
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 066 841	821 116	245 725
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	4 202 151	4 577 318	- 375 167
TOTAL (IV)	6 814 134	6 835 764	- 21 630
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 526 005	9 647 365	- 121 360

A.R.C.

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	7 136 309	96 886	7 233 195	7 337 276	- 104 081
Chiffres d'affaires Nets	7 136 309	96 886	7 233 195	7 337 276	- 104 081
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			76 768	245 531	- 168 763
Autres produits			24 555	2 555	22 000
Total des produits d'exploitation (I)			7 334 519	7 585 362	- 250 843
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			4 223 942	4 310 764	- 86 822
Impôts, taxes et versements assimilés			58 582	56 312	2 270
Salaires et traitements			496 334	389 566	106 768
Charges sociales			200 503	163 329	37 174
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 861	57 657	- 1 796
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 229		35 229
Dotations aux provisions pour risques et charges				160 000	- 160 000
Autres charges			50 189	1 774	48 415
Total des charges d'exploitation (II)			5 120 640	5 139 402	- 18 762
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 213 879	2 445 960	- 232 081
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			182 360	222 764	- 40 404
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1	5	- 4
Total des produits financiers (V)			182 361	222 768	- 40 407
Dotations financières aux amortissements et provisions			363	176	187
Intérêts et charges assimilés				31	- 31
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			363	207	156
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			181 997	222 561	- 40 564
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 395 876	2 668 521	- 272 645

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 288	- 1 288	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		1 288	- 1 288	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 017	514	3 503	681,52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 017	514	3 503	681,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 017	774	- 4 791	618,99
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	791 589	879 853	- 88 264	-10,03
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 516 879	7 809 418	- 292 539	-3,75
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 916 609	6 019 976	- 103 367	-1,72
RESULTAT NET	1 600 270	1 789 442	- 189 172	-10,57
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

A.R.C.

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 526 004,98 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 600 269,85 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REFERENTIEL COMPTABLE

Conventions

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles L.123-12 à L.123-28 du code de commerce.

Les états financiers sont établis en conformité avec les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 (modifiant le règlement n° 2014-03 du 05 juin 2014) homologué par l'arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au plan comptable général et dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'a eu lieu sur l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Coût de développement

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis.

Les amortissements sont calculés en mode linéaire ou dégressif selon les durées attendues d'utilisation suivantes :

Concessions brevets licences :	1 an
Bâtiments s/sol d'autrui :	20 ans
Installations/agencements divers :	de 5 à 10 ans
Matériel de transport :	3 ans
Matériel de bureau et informatique :	de 2 à 5 ans
Mobilier :	de 1 à 7 ans

Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts de garantie.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour chacune d'elles en fonction du risque de non-recouvrement.

Au 30 juin 2017, le montant des dépréciations des créances clients s'élève à 90 685 Euros.

Produits constatés d'avance

Les revenus de la société sont principalement constitués de prestations de services, facturées au début de la mission. A la clôture de l'exercice des produits constatés d'avance sont comptabilisés afin de prendre en compte l'avancement des travaux.

Trésorerie

Ce poste comprend des SICAV, des comptes de dépôts à terme et des comptes courants ouverts auprès d'établissements de crédit.

Les valeurs mobilières sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition et comparées en fin d'exercice à leur valeur de marché. Les pertes et les gains constatés lors de la cession des valeurs mobilières sont inscrits au compte de résultat sur l'exercice de réalisation de la transaction. Au 30 juin 2017, le montant des dépréciations des valeurs mobilières de placement s'élève à 4 409 Euros contre 4 046 Euros au 30 juin 2016.

Provisions

La société comptabilise une provision lorsqu'elle a une obligation vis-à-vis d'un tiers, lorsque la perte ou le passif est probable et peut être raisonnablement évalué. Au cas où cette perte ou ce passif n'est ni probable, ni ne peut être raisonnablement évalué mais demeure possible, la société fait état d'un passif éventuel dans les engagements.

Au 30 juin 2017, compte tenu des informations connues à la clôture de l'exercice, la provision pour risque a été maintenue à hauteur de 160 000 Euros sans modification par rapport au 30 juin 2016.

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de charge de personnel, au crédit du compte 649.

Au 30 juin 2017, le montant du CICE de la société ARC s'est élevé à 5 641 Euros. Il sera utilisé, comme le CICE de l'exercice précédent, pour améliorer la situation financière et contribuer au développement de la société.

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2012, la société ARC est filiale membre d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI. La société JMD FINANCES SERVICES, dont le siège social est au 102 avenue Edouard Vaillant 92100 BOULOGNE BILLANCOURT, est la société mère de ce groupe.

La société JMD FINANCES SERVICES est donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés. La contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés versées par la filiale à la société mère est égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat comme si elle avait été imposée séparément.

Engagement en matière de retraite

L'obligation d'engagement en matière de retraite est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte d'hypothèses actuarielles (taux de mortalité, taux de turn over, taux d'actualisation et taux d'augmentation de salaire). Les principales hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- " Faible taux de turn-over
- " Taux d'accroissement des salaires : 5 % ;
- " Taux d'actualisation : 1.67 % ;
- " Age de départ : 62 ans ;
- " Départ volontaire.

Au 30 juin 2017, le montant de l'engagement majoré des charges sociales correspondantes s'élève à 38 330 Euros.

Autres éléments significatifs

Néant

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement n'est à signaler

Autres informations

Avances et acomptes alloués aux dirigeants : Néant

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 10 000 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette
Fonds acheté			
Fonds réévalué			
Fonds reçu en apport	10 000		10 000
TOTAL	10 000		10 000

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 732 768 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	59 876			59 876
Immobilisations corporelles	580 349	51 693		632 042
Immobilisations financières	40 841	15	5	40 851
TOTAL	681 066	51 708	5	732 768

Amortissements et provisions d'actif = 555 221 Euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	47 077	2 799		49 876
Immobilisations corporelles	452 283	53 062		505 345
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	499 360	55 861		555 221

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	49 876	49 876	0	1 ans
Fonds commercial	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Batiments s/sol d'autrui	13 243	8 448	4 795	20 ans
Instal./agenc.divers	227 875	156 523	71 351	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	125 202	98 435	26 767	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	238 493	214 710	23 784	de 2 à 5 ans
Mobilier	27 229	27 229	0	de 1 à 7 ans
TOTAL	691 918	555 221	136 697	

Etat des créances = 4 577 897 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	40 836		40 836
Actif circulant & charges d'avance	4 537 061	4 537 061	
TOTAL	4 577 897	4 537 061	40 836

Provisions pour dépréciation = 95 094 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	114 252	35 229	58 795	90 685
Comptes financiers	4 046	363		4 409
TOTAL	118 298	35 592	58 795	95 094

Produits à recevoir par postes du bilan = 169 984 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	3 371
Autres créances	64 250
Disponibilités	102 363
TOTAL	169 984

Charges constatées d'avance = 89 296 Euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 500 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500 000	1,00	500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500 000	1,00	500 000

Variation des capitaux propres :

Capitaux propres	Valeur
Valeur à l'ouverture	2 651 602
Distribution de dividendes	-1 700 000
Résultat de l'exercice	1 600 270
Valeur en fin d'exercice	2 551 872

Provisions = 160 000 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	160 000			160 000
TOTAL	160 000			160 000

Etat des dettes = 6 814 059 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	7 384	7 384		
Fournisseurs	903 891	903 891		
Dettes fiscales et sociales	633 792	633 792		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 066 841	1 066 841		
Produits constatés d'avance	4 202 151	4 202 151		
TOTAL	6 814 059	6 814 059		

Charges à payer par postes du bilan = 608 069 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	233 680
Dettes fiscales et sociales	328 202
Autres dettes	46 187
TOTAL	608 069

Produits constatés d'avance = 4 202 151 Euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels 2017

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 7 233 195 Euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 190 046	99,40 %
Produits des activités annexes	43 149	0,60 %
TOTAL	7 233 195	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 791 589 Euros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 213 879	732 686	1 481 193
Résultat financier	181 997	60 232	121 765
Résultat exceptionnel	-4 017	-1 329	-2 688
Participation des salariés			
TOTAL	2 391 859	791 589	1 600 270

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible. l'année de dotation	4 410	1 469
Plus-Value latente	11 387	3 795
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	15 797	5 264

AUTRES INFORMATIONS**Rémunération des dirigeants**

Les dirigeants ne sont pas rémunérés.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	0

Engagements financiers

Néant

Annexes aux comptes annuels 2017

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 169 984 Euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(4181000000)	3 371
TOTAL	3 371

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(4098000000)	39 739
Etat produits a recevoir(4487000000)	24 511
TOTAL	64 250

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(5187000000)	102 363
TOTAL	102 363

Charges constatées d'avance = 89 296 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(4860000000)	89 296
TOTAL	89 296

Charges à payer = 608 069 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(4081000000)	233 680
TOTAL	233 680

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(4282000000)	38 041
Pers autres charges a payer(4286000000)	180 000
Org.soc. conges a payer(4382000000)	15 375
Org.soc. autres charges a payer(4386000000)	90 000
Etat autres charges a payer(4486000000)	4 786
TOTAL	328 202

Autres dettes	Montant
Clients rrr a accorder(4198000000)	46 187
TOTAL	46 187

Produits constatés d'avance = 4 202 151 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(4870000000)	4 202 151
TOTAL	4 202 151

Annexes aux comptes annuels 2017

TABLEAU DES 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										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
NEANT										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
NEANT										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

A. R. C.

SOCIETE DE RECOUVREMENT DE CREANCES

Société par actions simplifiée au capital de 500.000 Euros

Siège social : 102-104, avenue Edouard Vaillant - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RCS Nanterre : 350 300 117

Décisions de l'associée unique du 28 décembre 2017

AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

PROPOSITION ET RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique entérine les comptes de l'exercice clos le **30 juin 2017** faisant ressortir un **bénéfice** de **1 600 269,85** Euros et décide d'affecter ce résultat de la façon suivante :

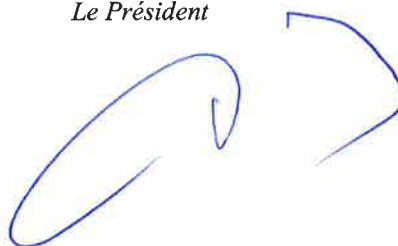
- à titre de dividendes, pour un montant de **1 600 000** Euros, soit un dividende par action de **3,20** Euros.
- le solde, aux autres réserves, pour un montant de **269,85** Euros, lesquelles passeront de **401 601,38** Euros à **401 871,23** Euros après affectation.

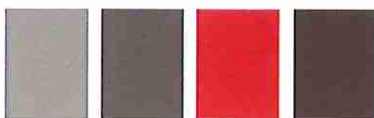
Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes (*article 243 bis du Code Général des Impôts*) :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2014			1.300.000 €
30 juin 2015			1.800.000 €
30 juin 2016			1.700.000 €

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Le Président





JMC & ASSOCIES

ARC SOCIETE DE RECOUVREMENT DE CREANCES

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 €

Siège social : 102-104 avenue Edouard Vaillant

92100 Boulogne Billancourt

R.C.S : 350 300 117 Nanterre

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2017

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ARC SOCIETE DE RECOUVREMENT DE CREANCES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le PRESIDENT. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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 L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre SAS, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justifications particulières

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

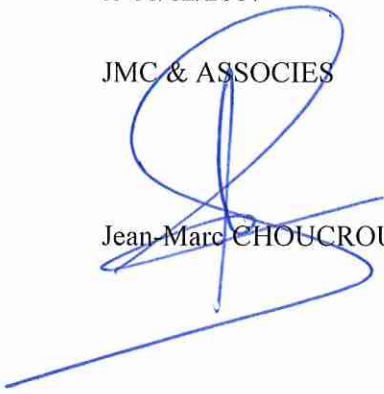
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du PRESIDENT et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ETIOLLES,

le 11/12/2017

JMC & ASSOCIES

Jean-Marc CHOUCROUN



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	49 876	49 876	-0	2 799	- 2 799
Fonds commercial	10 000		10 000	10 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	13 243	8 448	4 795	5 457	- 662
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	618 799	496 897	121 902	122 609	- 707
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15		15
Prêts					
Autres immobilisations financières	40 836		40 836	40 841	- 5
TOTAL (I)	732 768	555 221	177 547	181 706	- 4 159
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	876 883	90 685	786 198	652 167	134 031
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	988		988		988
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	110 804		110 804	294 114	- 183 310
. Autres	3 459 090		3 459 090	1 943 496	1 515 594
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	3 164 871	4 409	3 160 462	5 056 167	-1 895 705
Disponibilités	1 741 619		1 741 619	1 411 587	330 032
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	89 296		89 296	108 127	- 18 831
TOTAL (II)	9 443 552	95 094	9 348 458	9 465 659	- 117 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 176 320	650 315	9 526 005	9 647 365	- 121 360

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000)	500 000	500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000	50 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	401 601	312 160	89 441
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 600 270	1 789 442	- 189 172
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 551 871	2 651 601	- 99 730
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	160 000	160 000	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	160 000	160 000	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 527	5 271	256
. Associés	1 857		1 857
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	75	75	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	903 891	899 671	4 220
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	218 425	209 442	8 983
. Organismes sociaux	184 109	160 311	23 798
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	226 472	158 082	68 390
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 786	4 476	310
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 066 841	821 116	245 725
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	4 202 151	4 577 318	- 375 167
TOTAL (IV)	6 814 134	6 835 764	- 21 630
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 526 005	9 647 365	- 121 360

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	7 136 309	96 886	7 233 195	7 337 276	- 104 081
Chiffres d'affaires Nets	7 136 309	96 886	7 233 195	7 337 276	- 104 081
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			76 768	245 531	- 168 763
Autres produits			24 555	2 555	22 000
Total des produits d'exploitation (I)			7 334 519	7 585 362	- 250 843
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			4 223 942	4 310 764	- 86 822
Impôts, taxes et versements assimilés			58 582	56 312	2 270
Salaires et traitements			496 334	389 566	106 768
Charges sociales			200 503	163 329	37 174
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 861	57 657	- 1 796
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 229		35 229
Dotations aux provisions pour risques et charges				160 000	- 160 000
Autres charges			50 189	1 774	48 415
Total des charges d'exploitation (II)			5 120 640	5 139 402	- 18 762
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 213 879	2 445 960	- 232 081
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			182 360	222 764	- 40 404
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1	5	- 4
Total des produits financiers (V)			182 361	222 768	- 40 407
Dotations financières aux amortissements et provisions			363	176	187
Intérêts et charges assimilés				31	- 31
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			363	207	156
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			181 997	222 561	- 40 564
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 395 876	2 668 521	- 272 645

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 288	- 1 288	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		1 288	- 1 288	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 017	514	3 503	681,52
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 017	514	3 503	681,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 017	774	- 4 791	618,99
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	791 589	879 853	- 88 264	-10,03
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 516 879	7 809 418	- 292 539	-3,75
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	5 916 609	6 019 976	- 103 367	-1,72
RESULTAT NET	1 600 270	1 789 442	- 189 172	-10,57
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

A.R.C.

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 526 004,98 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 600 269,85 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REFERENTIEL COMPTABLE

Conventions

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles L.123-12 à L.123-28 du code de commerce.

Les états financiers sont établis en conformité avec les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 (modifiant le règlement n° 2014-03 du 05 juin 2014) homologué par l'arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au plan comptable général et dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'a eu lieu sur l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Aucun fait marquant n'est à signaler.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Coût de développement

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis.

Les amortissements sont calculés en mode linéaire ou dégressif selon les durées attendues d'utilisation suivantes :

Concessions brevets licences :	1 an
Bâtiments s/sol d'autrui :	20 ans
Installations/agencements divers :	de 5 à 10 ans
Matériel de transport :	3 ans
Matériel de bureau et informatique :	de 2 à 5 ans
Mobilier :	de 1 à 7 ans

Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts de garantie.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour chacune d'elles en fonction du risque de non-recouvrement.

Au 30 juin 2017, le montant des dépréciations des créances clients s'élève à 90 685 Euros.

Produits constatés d'avance

Les revenus de la société sont principalement constitués de prestations de services, facturées au début de la mission. A la clôture de l'exercice des produits constatés d'avance sont comptabilisés afin de prendre en compte l'avancement des travaux.

Trésorerie

Ce poste comprend des SICAV, des comptes de dépôts à terme et des comptes courants ouverts auprès d'établissements de crédit.

Les valeurs mobilières sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition et comparées en fin d'exercice à leur valeur de marché. Les pertes et les gains constatés lors de la cession des valeurs mobilières sont inscrits au compte de résultat sur l'exercice de réalisation de la transaction. Au 30 juin 2017, le montant des dépréciations des valeurs mobilières de placement s'élève à 4 409 Euros contre 4 046 Euros au 30 juin 2016.

Provisions

La société comptabilise une provision lorsqu'elle a une obligation vis-à-vis d'un tiers, lorsque la perte ou le passif est probable et peut être raisonnablement évalué. Au cas où cette perte ou ce passif n'est ni probable, ni ne peut être raisonnablement évalué mais demeure possible, la société fait état d'un passif éventuel dans les engagements.

Au 30 juin 2017, compte tenu des informations connues à la clôture de l'exercice, la provision pour risque a été maintenue à hauteur de 160 000 Euros sans modification par rapport au 30 juin 2016.

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement. Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes. La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution de charge de personnel, au crédit du compte 649.

Au 30 juin 2017, le montant du CICE de la société ARC s'est élevé à 5 641 Euros. Il sera utilisé, comme le CICE de l'exercice précédent, pour améliorer la situation financière et contribuer au développement de la société.

Intégration fiscale

Depuis le 1er juillet 2012, la société ARC est filiale membre d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI. La société JMD FINANCES SERVICES, dont le siège social est au 102 avenue Edouard Vaillant 92100 BOULOGNE BILLANCOURT, est la société mère de ce groupe.

La société JMD FINANCES SERVICES est donc seule redevable de l'impôt sur les sociétés. La contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés versées par la filiale à la société mère est égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat comme si elle avait été imposée séparément.

Engagement en matière de retraite

L'obligation d'engagement en matière de retraite est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées, en tenant compte d'hypothèses actuarielles (taux de mortalité, taux de turn over, taux d'actualisation et taux d'augmentation de salaire). Les principales hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- " Faible taux de turn-over
- " Taux d'accroissement des salaires : 5 % ;
- " Taux d'actualisation : 1.67 % ;
- " Age de départ : 62 ans ;
- " Départ volontaire.

Au 30 juin 2017, le montant de l'engagement majoré des charges sociales correspondantes s'élève à 38 330 Euros.

Autres éléments significatifs

Néant

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement n'est à signaler

Autres informations

Avances et acomptes alloués aux dirigeants : Néant

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 10 000 Euros

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette
Fonds acheté			
Fonds réévalué			
Fonds reçu en apport	10 000		10 000
TOTAL	10 000		10 000

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 732 768 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	59 876			59 876
Immobilisations corporelles	580 349	51 693		632 042
Immobilisations financières	40 841	15	5	40 851
TOTAL	681 066	51 708	5	732 768

Amortissements et provisions d'actif = 555 221 Euros

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	47 077	2 799		49 876
Immobilisations corporelles	452 283	53 062		505 345
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	499 360	55 861		555 221

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	49 876	49 876	0	1 ans
Fonds commercial	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Batiments s/sol d'autrui	13 243	8 448	4 795	20 ans
Instal./agenc.divers	227 875	156 523	71 351	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	125 202	98 435	26 767	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	238 493	214 710	23 784	de 2 à 5 ans
Mobilier	27 229	27 229	0	de 1 à 7 ans
TOTAL	691 918	555 221	136 697	

Etat des créances = 4 577 897 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	40 836		40 836
Actif circulant & charges d'avance	4 537 061	4 537 061	
TOTAL	4 577 897	4 537 061	40 836

Provisions pour dépréciation = 95 094 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours	114 252	35 229	58 795	90 685
Comptes de tiers	4 046	363		4 409
Comptes financiers				
TOTAL	118 298	35 592	58 795	95 094

Produits à recevoir par postes du bilan = 169 984 Euros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	3 371
Clients et comptes rattachés	64 250
Autres créances	102 363
Disponibilités	
TOTAL	169 984

Charges constatées d'avance = 89 296 Euros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 500 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500 000	1,00	500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500 000	1,00	500 000

Variation des capitaux propres :

Capitaux propres	Valeur
Valeur à l'ouverture	2 651 602
Distribution de dividendes	-1 700 000
Résultat de l'exercice	1 600 270
Valeur en fin d'exercice	2 551 872

Provisions = 160 000 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	160 000			160 000
TOTAL	160 000			160 000

Etat des dettes = 6 814 059 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	7 384	7 384		
Fournisseurs	903 891	903 891		
Dettes fiscales et sociales	633 792	633 792		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 066 841	1 066 841		
Produits constatés d'avance	4 202 151	4 202 151		
TOTAL	6 814 059	6 814 059		

Charges à payer par postes du bilan = 608 069 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	233 680
Dettes fiscales et sociales	328 202
Autres dettes	46 187
TOTAL	608 069

Produits constatés d'avance = 4 202 151 Euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels 2017

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 7 233 195 Euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	7 190 046	99,40 %
Produits des activités annexes	43 149	0,60 %
TOTAL	7 233 195	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 791 589 Euros

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 213 879	732 686	1 481 193
Résultat financier	181 997	60 232	121 765
Résultat exceptionnel	-4 017	-1 329	-2 688
Participation des salariés			
TOTAL	2 391 859	791 589	1 600 270

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provision non déductible, l'année de dotation	4 410	1 469
Plus-Value latente	11 387	3 795
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	15 797	5 264

AUTRES INFORMATIONS**Rémunération des dirigeants**

Les dirigeants ne sont pas rémunérés.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	0

Engagements financiers

Néant

Annexes aux comptes annuels 2017

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 169 984 Euros

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(4181000000)	3 371
TOTAL	3 371

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(4098000000)	39 739
Etat produits a recevoir(4487000000)	24 511
TOTAL	64 250

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(5187000000)	102 363
TOTAL	102 363

Charges constatées d'avance = 89 296 Euros

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(4860000000)	89 296
TOTAL	89 296

Charges à payer = 608 069 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(4081000000)	233 680
TOTAL	233 680

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers conges a payer(4282000000)	38 041
Pers autres charges a payer(4286000000)	180 000
Org.soc. conges a payer(4382000000)	15 375
Org.soc. autres charges a payer(4386000000)	90 000
Etat autres charges a payer(4486000000)	4 786
TOTAL	328 202

Autres dettes	Montant
Clients rrr a accorder(4198000000)	46 187
TOTAL	46 187

Produits constatés d'avance = 4 202 151 Euros

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(4870000000)	4 202 151
TOTAL	4 202 151