

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 06301

Numéro SIREN : 488 345 638

Nom ou dénomination : A.P.R.C.

Ce dépôt a été enregistré le 13/03/2018 sous le numéro de dépôt B2018/006325

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2018/006325**  
n°de gestion : **2015B06301**  
n°SIREN : **488 345 638 RCS Lyon**

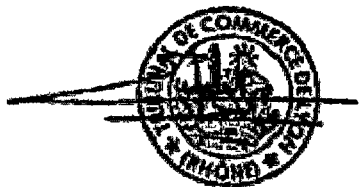
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 13/03/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

A.P.R.C. - Société par actions simplifiée  
63 quai Charles de Gaulle 69006 Lyon -FRANCE-

**date de clôture : 31/12/2016**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



5001205

6325

**APRC**

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle

69006 LYON

**488 345 638 RCS LYON**

---

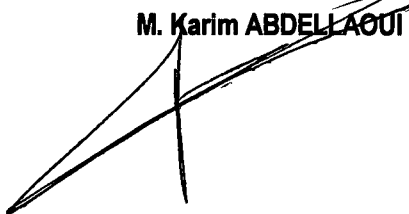
**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**Certifiés conformes**

**Le Président**

**M. Karim ABDELLAOUI**



**Bilan Actif**

| Rubriques                                                       | Montant brut      | Dépréciation     | Montant net N     | Montant net N-1   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                     |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                           |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                          |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                       | 82 172            | 81 583           | 589               |                   |
| Fonds commercial                                                |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                            | 43 500            | 36 601           | 6 899             | 146               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                        |                   |                  |                   |                   |
| Constructions                                                   |                   |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                              | 475 127           | 178 779          | 296 348           | 268 889           |
| Immobilisations en cours                                        |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes                                             |                   |                  |                   |                   |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations                                           | 15                |                  | 15                |                   |
| Créances rattachées à des participations                        |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                       |                   |                  |                   |                   |
| Prêts                                                           | 1 500 000         |                  | 1 500 000         | 1 500 000         |
| Autres immobilisations financières                              | 326 698           |                  | 326 698           | 123 069           |
| <b>Actif immobilisé</b>                                         | <b>2 427 512</b>  | <b>296 963</b>   | <b>2 130 549</b>  | <b>1 892 103</b>  |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements              |                   |                  |                   |                   |
| Stocks d'en-cours de production de biens                        | 8 020 545         |                  | 8 020 545         | 6 633 582         |
| Stocks d'en-cours production de services                        |                   |                  |                   |                   |
| Stocks produits intermédiaires et finis                         |                   |                  |                   |                   |
| Stock de marchandises                                           |                   |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes                          | 135 000           |                  | 135 000           |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 10 508 469        | 9 886            | 10 498 583        | 14 005 172        |
| Autres créances                                                 | 9 655 962         | 2 000 000        | 7 655 962         | 8 556 974         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                   |                  |                   |                   |
| Dont actions propres :                                          |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                  | 4 830 609         |                  | 4 830 609         | 6 427 934         |
| Charges constatées d'avance                                     | 124 438           |                  | 124 438           | 30 003            |
| <b>Actif circulant</b>                                          | <b>33 275 022</b> | <b>2 009 886</b> | <b>31 265 136</b> | <b>35 653 666</b> |
| <b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>Prime de remboursement des obligations</b>                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>Ecart de conversion actif</b>                                |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>35 702 534</b> | <b>2 306 849</b> | <b>33 395 685</b> | <b>37 545 769</b> |

**Bilan Passif**

| Rubriques                                                                                   | Montant net N     | Montant net N-1   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : )                                                | 200 000           | 200 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                 |                   |                   |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )                                         |                   |                   |
| Réserve légale                                                                              | 20 000            | 20 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                      |                   |                   |
| Réserves réglementées (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : )  |                   |                   |
| Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants : ) | 4 190 988         | 3 428 380         |
| Report à nouveau                                                                            |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                               | <b>813 298</b>    | <b>762 608</b>    |
| Subventions d'investissement                                                                |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                                     |                   |                   |
| <b>Capitaux propres</b>                                                                     | <b>5 224 286</b>  | <b>4 410 988</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                                              |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                                       |                   |                   |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                                 |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                                     |                   |                   |
| Provisions pour charges                                                                     |                   |                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                                   |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                                          |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                                                |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                      | 3 624             |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs : )                      |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                            |                   | 1 370 000         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                    | 24 951 690        | 27 750 759        |
| Dettes fiscales et sociales                                                                 | 3 098 290         | 3 887 603         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                             |                   |                   |
| Autres dettes                                                                               | 117 795           | 126 419           |
| Produits constatés d'avance                                                                 |                   |                   |
| <b>Dettes</b>                                                                               | <b>28 171 399</b> | <b>33 134 782</b> |
| <b>Ecart de conversion passif</b>                                                           |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                                | <b>33 395 685</b> | <b>37 545 769</b> |

**Compte de Résultat**

| Rubriques                                                                              | France            | Export | Montant N         | Montant N-1       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                                 |                   |        |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                             |                   |        |                   |                   |
| Production vendue de services                                                          | 55 416 567        |        | 55 416 567        | 49 472 463        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                          | <b>55 416 567</b> |        | <b>55 416 567</b> | <b>49 472 463</b> |
| Production stockée                                                                     |                   |        | 1 386 963         | 1 519 259         |
| Production immobilisée                                                                 |                   |        |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                                             |                   |        | 6 243             | 6 178             |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges                         |                   |        | 52 343            | 80 766            |
| Autres produits                                                                        |                   |        | 1                 |                   |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                         |                   |        | <b>56 862 116</b> | <b>51 078 665</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                   |        |                   |                   |
| Variations de stock (marchandises)                                                     |                   |        |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                   |        |                   |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                   |        |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                                      |                   |        | 53 440 266        | 47 724 680        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                   |        | 214 785           | 143 255           |
| Salaires et traitements                                                                |                   |        | 1 482 936         | 1 484 946         |
| Charges sociales                                                                       |                   |        | 639 303           | 640 187           |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                       |                   |        | 65 455            | 69 443            |
| Dotations aux provisions immobilisations                                               |                   |        |                   |                   |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                           |                   |        | 9 886             |                   |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                       |                   |        |                   |                   |
| Autres charges                                                                         |                   |        | 4 656             | 115               |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                          |                   |        | <b>55 857 288</b> | <b>50 062 625</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                                         |                   |        | <b>1 004 829</b>  | <b>1 016 040</b>  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>                                           |                   |        |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>                                           |                   |        |                   |                   |
| Produits financiers de participation                                                   |                   |        |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                   |        | 23 167            | 22 824            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                   |        | 7                 | 14                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                   |        |                   |                   |
| Différences positives de change                                                        |                   |        | 281               |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                   |        |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                                             |                   |        | <b>23 454</b>     | <b>22 838</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                   |        |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                   |        | 204               | 7                 |
| Différences négatives de change                                                        |                   |        |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                   |        |                   |                   |
| <b>Charges financières</b>                                                             |                   |        | <b>204</b>        | <b>7</b>          |
| <b>Résultat financier</b>                                                              |                   |        | <b>23 250</b>     | <b>22 831</b>     |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                                                   |                   |        | <b>1 028 079</b>  | <b>1 038 871</b>  |

**Compte de Résultat (Suite)**

| Rubriques                                                     | Montant N        | Montant N-1    |
|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion              | 197 373          | 212 643        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital              |                  |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges              | 2 000 000        |                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                 | <b>2 197 373</b> | <b>212 643</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion             | 8 627            | 126 153        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital             |                  | 29 400         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions    | 2 000 000        |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                | <b>2 008 627</b> | <b>155 553</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                  | <b>188 747</b>   | <b>57 091</b>  |
| <b>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</b> |                  |                |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                               | <b>403 528</b>   | <b>333 354</b> |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total des produits</b> | <b>59 082 944</b> | <b>51 314 147</b> |
| <b>Total des charges</b>  | <b>58 269 646</b> | <b>50 551 538</b> |
| <b>Bénéfice ou perte</b>  | <b>813 298</b>    | <b>762 608</b>    |

**Détermination du résultat fiscal**

|                                     |            |                     |
|-------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>           |            | <b>813 297,83</b>   |
| <b>REINTEGRATIONS</b>               |            | <b>503 208,05</b>   |
| Organic                             | 58 235,00  |                     |
| T.V.T.S.                            | 8 042,00   |                     |
| Loyers véhicules non déductibles    | 16 313,92  |                     |
| Pénalités - amendes                 | 339,50     |                     |
| Œuvres et mécénat                   | 10 225,00  |                     |
| Impôt sur les bénéfices             | 410 052,63 |                     |
| <b>DEDUCTIONS</b>                   |            | <b>86 348,00</b>    |
| Organic 2015                        | 61 025,00  |                     |
| CICE                                | 18 798,00  |                     |
| Réduction IS mécénat                | 6 135,00   |                     |
| Crédit d'impôt formation dirigeants | 390,00     |                     |
| <b>RESULTAT FISCAL</b>              |            | <b>1 230 157,88</b> |

|                                     |            |                         |
|-------------------------------------|------------|-------------------------|
| Résultat 2016                       |            | 1 230 157,88            |
| Taux I                              | 33,33%     | Montant IS 410 052,63 € |
| Affectation réduction d'impôt       |            | -25 323,00              |
| Réduction IS mécénat 2016           | -6 135,00  |                         |
| Crédit d'impôt formation dirigeants | -390,00    |                         |
| CICE                                | -18 798,00 |                         |
| IMPOT A PAYER                       |            | 384 729,63              |

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2016** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **33 395 685 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **813 297.83 €**

### Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

**A - Les comptes annuels de l'exercice** clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

**B – Méthodes d'évaluation** de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 1) Immobilisations incorporelles

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

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

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| Logiciels                            | L 1 ans |
| Autres immobilisations incorporelles | L 4 ans |

#### 2) Immobilisations corporelles

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

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

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Installations techniques     | L 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau, matériel | L 3 à 5 ans |

#### 3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

#### 4) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement.

#### 5) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2016 sont de 5 224 285.67 €, soit les capitaux propres au 31.12.2015 augmentés du résultat 2016.

#### 6) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### 7) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### 8) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

|                                                                             | Dirigeants | Autres       | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 121 191.07 € |            |

La dette actuarielle calculée au 31/12/2016 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 121 191.07 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2016 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 0 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

#### 9) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt au 31/12/2016.

#### 10) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

Ventilation de l'effectif par catégories

|                |           |
|----------------|-----------|
| Cadres :       | 21        |
| Non cadres :   | 7         |
| <u>Total :</u> | <u>28</u> |

#### 11) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 250 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 250 Euros.
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

**12) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents**

En 2013 notre société a été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

Elle a été présentée dans un compte « débiteurs divers » à l'actif du bilan.

Nous estimons cependant que l'établissement financier chargé de nos comptes bancaires concernés par cette escroquerie, a manqué à son devoir de vigilance et n'a pas respecté les dispositions légales applicables à sa profession, engageant ainsi sa responsabilité.

Depuis le 13 juin 2014 une procédure judiciaire est en cours à l'encontre de l'établissement financier afin d'obtenir réparation de l'entier préjudice subi.

**13) Contrôle fiscal**

En 2016, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2013-2014. Suite à la notification d'une proposition de rectification, il subsiste à ce jour un différend entre la société et l'Administration sur la proposition de rectification fiscale, aussi aucune provision n'a été constituée à ce titre dans les comptes clos au 31/12/2016

**14) Identité de la société mère consolidant les comptes**

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06  
n° siret : 502 830 474 00024

**15) Evènement postérieur à la clôture**

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

**Détail des réintégrations diverses**

| DESIGNATION               | Montant     |
|---------------------------|-------------|
| Mécénat 2016              | 10 225,00   |
| Œuvres et mécénat         | 10 225,00   |
| CICE                      | - 18 798,00 |
| TOTAL GENERAL (WQ 2058-A) | - 8 573     |

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

| Provisions pour risques et charges                              |                          |                         |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Rubriques                                                       | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| Provisions pour litiges                                         |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour garanties données aux clients                   |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                      |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour pertes de change                                |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour impôts                                          |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions             |                          |                         |                      |                      |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |                          |                         |                      |                      |
| Autres provisions pour risques et charges                       |                          |                         |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                          |                         |                      |                      |

| Provisions pour dépréciation                      |                          |                         |                      |                      |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Rubriques                                         | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| Provisions sur immobilisations incorporelles      |                          |                         |                      |                      |
| Provisions sur immobilisations corporelles        |                          |                         |                      |                      |
| Provisions sur titres mis en équivalence          |                          |                         |                      |                      |
| Provisions sur titres de participation            |                          |                         |                      |                      |
| Provisions sur autres immobilisations financières |                          |                         |                      |                      |
| Provisions sur stocks et en cours                 |                          |                         |                      |                      |
| Provisions sur comptes clients                    |                          | 9 886                   |                      | 9 886                |
| Autres provisions pour dépréciation               | 2 000 000                | 2 000 000               | 2 000 000            | 2 000 000            |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 000 000</b>         | <b>2 009 886</b>        | <b>2 000 000</b>     | <b>2 009 886</b>     |

|                      |                  |                  |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Total général</b> | <b>2 000 000</b> | <b>2 009 886</b> | <b>2 000 000</b> | <b>2 009 886</b> |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

**Etat des Echéances des Créances et Dettes**

| Etat des créances                                   |                   |                   |                  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Libellés                                            | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an    |
| Créances rattachées à des participations            |                   |                   |                  |
| Prêts                                               | 1 500 000         |                   | 1 500 000        |
| Autres immobilisations financières                  | 326 698           | 326 698           |                  |
| <b>Total de l'actif immobilisé</b>                  | <b>1 826 698</b>  | <b>326 698</b>    | <b>1 500 000</b> |
| Clients douteux ou litigieux                        |                   |                   |                  |
| Autres créances clients                             | 10 508 469        | 10 508 469        |                  |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en  |                   |                   |                  |
| Personnel et comptes rattachés                      | 14 100            | 14 100            |                  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 1 806             | 1 806             |                  |
| Etat – Impôts sur les bénéfices                     | 25 323            | 25 323            |                  |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée                   | 4 083 533         | 4 083 533         |                  |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés |                   |                   |                  |
| Etat – Divers                                       |                   |                   |                  |
| Groupes et associés                                 | 67 616            |                   | 67 616           |
| Débiteurs divers                                    | 5 463 583         | 8 193             | 5 455 390        |
| <b>Total de l'actif circulant</b>                   | <b>20 164 430</b> | <b>14 641 424</b> | <b>5 523 006</b> |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                  | <b>124 438</b>    | <b>124 438</b>    |                  |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>22 115 566</b> | <b>15 092 560</b> | <b>7 023 006</b> |

| Etat des dettes                                                 |                   |                   |                                |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
| Libellés                                                        | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles                              |                   |                   |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires                                    |                   |                   |                                |                 |
| <b>Auprès des organismes de crédit :</b>                        |                   |                   |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine                                    |                   |                   |                                |                 |
| - à plus de 1 an à l'origine                                    | 3 624             | 3 624             |                                |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                           |                   |                   |                                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                               | 24 951 690        | 24 951 690        |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                                  | 227 583           | 227 583           |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                   | 236 710           | 236 710           |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                        | 410 053           | 410 053           |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                      | 2 148 943         | 2 148 943         |                                |                 |
| Obligations cautionnées                                         |                   |                   |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés                               | 75 001            | 75 001            |                                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |                   |                   |                                |                 |
| Groupe et associés                                              |                   |                   |                                |                 |
| Autres dettes                                                   | 117 795           | 117 795           |                                |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie |                   |                   |                                |                 |
| Produits constatés d'avance                                     |                   |                   |                                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>28 171 399</b> | <b>28 171 399</b> |                                |                 |

**Charges à Payer**

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

| Rubriques                                              | Montant           |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                   |
| Autres emprunts obligataires                           |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                   |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 15 137 533        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 353 637           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                   |
| Disponibilités, charges à payer                        | 0                 |
| Autres dettes                                          | 117 795           |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>15 608 965</b> |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations financières</b>                                                 |                |
| - Créances rattachées à des participations                                         |                |
| - Autres immobilisations financières                                               |                |
| <b>Créances</b>                                                                    |                |
| - Créances clients et comptes rattachés                                            | 576 114        |
| - Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                      | 1 806          |
| Valeurs mobilières de placement                                                    | 0              |
| disponibilités                                                                     |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>577 920</b> |

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

| Rubriques                                               | Charges        | Produits |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------|
| Achats non stockés                                      |                |          |
| Location                                                | 73 214         |          |
| Maintenance                                             | 5 891          |          |
| Assurances                                              | 42 234         |          |
| Documentation et abonnements                            | 334            |          |
| Annonces                                                |                |          |
| Frais de déplacement                                    | 56             |          |
| Frais de télécommunication                              | 1 347          |          |
| Frais cautions bancaires                                | 253            |          |
| Divers                                                  | 1 000          |          |
| <b>Total des charges et produits constatés d'avance</b> | <b>124 328</b> |          |

**Engagements**

| Désignation                                             | Reçus au 31.12.2016 | Donnés 31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Cautions sur marchés                                    | 2 225 070           | 41 197 715        |
| <b>Total des charges et produits constatés d'avance</b> | <b>2 225 070</b>    | <b>41 197 715</b> |

**Capital social**

| <b>Composition du capital social</b>              |                            |                                 |                           |                                |                        |
|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|
| <b>Catégories de parts ou d'actions</b>           | <b>En début d'exercice</b> | <b>Créés pendant l'exercice</b> | <b>Remboursés pendant</b> | <b>A la clôture d'exercice</b> | <b>Valeur Nominale</b> |
| 1 - Actions ordinaires                            | 2 000                      |                                 |                           | 2 000                          | 100                    |
| 2 - Actions amorties                              |                            |                                 |                           |                                |                        |
| 3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote) |                            |                                 |                           |                                |                        |
| 4 - Actions préférentielles                       |                            |                                 |                           |                                |                        |
| 5 - Parts sociales                                |                            |                                 |                           |                                |                        |
| 6 - Certificats d'investissements                 |                            |                                 |                           |                                |                        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 000</b>               |                                 |                           | <b>2 000</b>                   | <b>100</b>             |

| <b>Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)</b> |               |                        |                        |
|----------------------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>Catégories</b>                                  | <b>Nombre</b> | <b>Valeur nominale</b> | <b>Droits conférés</b> |
| 1 - Actions ordinaires                             |               |                        |                        |
| 2 - Actions amorties                               |               |                        |                        |
| 3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)  |               |                        |                        |
| 4 - Actions préférentielles                        |               |                        |                        |
| 5 - Parts sociales                                 |               |                        |                        |
| 6 - Certificats d'investissements                  |               |                        |                        |

| Immobilisations                                  |                               |                                |                                          |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| Augmentations                                    |                               |                                |                                          |
| Rubriques                                        | Valeur Brute début d'exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création Virements |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b> |                               |                                |                                          |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>      | 115 922                       |                                | 9 750                                    |
| Terrains                                         |                               |                                |                                          |
| Constructions sur sol propre                     |                               |                                |                                          |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                               |                                |                                          |
| Constructions installations générales            |                               |                                |                                          |
| Installations techniques et outillage industriel |                               |                                |                                          |
| Installations générales, agencements et divers   | 247 275                       |                                | 55 310                                   |
| Matériel de transport                            |                               |                                |                                          |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 158 200                       |                                | 35 196                                   |
| Emballages récupérables et divers                |                               |                                |                                          |
| Immobilisations corporelles en cours             |                               |                                |                                          |
| Avances et acomptes                              |                               |                                |                                          |
| <b>Total des Immobilisations corporelles</b>     | 405 475                       |                                | 90 507                                   |
| Participations mises en équivalence              |                               |                                |                                          |
| Autres participations                            |                               |                                | 15                                       |
| Autres titres immobilisés                        |                               |                                |                                          |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 1 623 069                     |                                | 203 629                                  |
| <b>Total des immobilisations financières</b>     | 1 623 069                     |                                | 203 644                                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2 144 465</b>              |                                | <b>303 901</b>                           |

| Diminutions                                      |                          |                                             |                             |                       |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Rubriques                                        | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b> |                          |                                             |                             |                       |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>      |                          |                                             | 125 672                     |                       |
| Terrains                                         |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions sur sol propre                     |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions installations générales            |                          |                                             |                             |                       |
| Installations techniques et outillage industriel |                          |                                             |                             |                       |
| Installations générales, agencement et divers    |                          | 20 854                                      | 281 731                     |                       |
| Matériel de transport                            |                          |                                             |                             |                       |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                          |                                             | 193 396                     |                       |
| Emballages récupérables et divers                |                          |                                             |                             |                       |
| Immobilisations corporelles en cours             |                          |                                             |                             |                       |
| Avances et acomptes                              |                          |                                             |                             |                       |
| <b>Total des Immobilisations corporelles</b>     |                          | 20 854                                      | 475 127                     |                       |
| Participations mises en équivalence              |                          |                                             |                             |                       |
| Autres participations                            |                          |                                             | 15                          |                       |
| Autres titres immobilisés                        |                          |                                             |                             |                       |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                          |                                             | 1 826 698                   |                       |
| <b>Total des immobilisations financières</b>     |                          |                                             | 1 826 713                   |                       |
| <b>TOTAL</b>                                     |                          | <b>20 854</b>                               | <b>2 427 512</b>            |                       |

**Amortissements**

**Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)**

| Rubriques                                                                    | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Frais d'établissement et de développement</b>                             |                        |                         |                      |                      |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                                  | 115 776                | 2 408                   |                      | 118 184              |
| Terrains                                                                     |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol propre                                                 |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                                               |                        |                         |                      |                      |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                         |                      |                      |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                  |                        |                         |                      |                      |
| Inst générales, agencements et divers                                        | 24 470                 | 28 854                  | 20 854               | 32 469               |
| Matériel de transport                                                        |                        |                         |                      |                      |
| Mat de bureau et informatique, mobilier                                      | 112 116                | 34 194                  |                      | 146 310              |
| Emballages récupérables et divers                                            |                        |                         |                      |                      |
| <b>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</b>              | 136 586                | 63 047                  | 20 854               | 178 779              |
| <b>Total général</b>                                                         | 252 362                | 65 455                  | 20 854               | 296 963              |

**Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires**

| Rubriques                                             | Dotations                       |                |                            | Reprises              |                           |                            | Mvt net des amorts. à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|
|                                                       | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif            | Amort. fiscal exceptionnel |                                            |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b>      |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| <b>Autres immobilisations incorp.</b>                 |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Terrains                                              |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Constructions installations gales                     |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Inst techniques et outil. indust.                     |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Inst gales, agencements et divers                     |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Matériel de transport                                 |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Mat de bureau, infor. et mobilier                     |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| Emballages récupérables et divers                     |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>              |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| <b>Frais d'acquisition de titres de participation</b> |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| <b>Total général</b>                                  |                                 |                |                            |                       |                           |                            |                                            |
| <b>Total des dotations</b>                            |                                 |                | <b>Total des reprises</b>  |                       | <b>Dotations-Reprises</b> |                            |                                            |

**APRC**

Société par actions simplifiée au capital de 200.000 €

Siège social : 63 quai Charles de Gaulle

69006 LYON

**488 345 638 RCS LYON**

---

**Exercice clos le 31 décembre 2016**

**AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE  
A L'ASSOCIEE UNIQUE LE 30 JUIN 2017  
ET ADOPTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION**

**DEUXIEME DECISION**

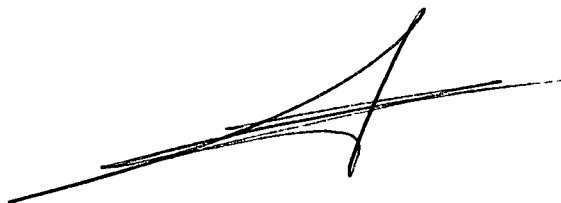
Après avoir entendu la lecture du rapport du Président, l'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net de 813.298 € au compte « Autres Réserves » dont le montant est ainsi porté de 4.190.988 € à 5.004.286

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

**Certifié conforme**

**Le Président**

**M. Karim ABDELLAOUI**



**Grette**

## **A.P.R.C.**

SASU au capital de 200 000 €

**63 Quai Charles de Gaulle  
69006 LYON**

\*\*\*

R.C.S. LYON 488.345.638.

\*\*\*

## **EXERCICE 2016**

\*\*\*

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

#### **Cabinet BOREL & ASSOCIES**

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes  
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin - 69626 VILLEURBANNE CEDEX  
Tél. 04.72.69.48.48 - Fax. 04.72.44.05.62  
E-mail : cabinetborel@boreletassocies.com

A l'Associée unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **APRC**, 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 votre Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note n°12 de l'annexe concernant les événements significatifs intervenus au cours des exercices antérieurs.

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 l'information suivante :

Au cours de notre mission, nous avons notamment analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement de ses comptes annuels.

Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation comptable en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe comptable.

.../...

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.

### **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 Président et dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 22 Mai 2017

**Le Cabinet BOREL et ASSOCIES**



**Olivier DURAND**

**Bilan Actif**

| Rubriques                                                       | Montant brut      | Dépréciation     | Montant net N     | Montant net N-1   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                     |                   |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                           |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                          |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                       | 82 172            | 81 583           | 589               |                   |
| Fonds commercial                                                |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                            | 43 500            | 36 601           | 6 899             | 146               |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                        |                   |                  |                   |                   |
| Constructions                                                   |                   |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                              | 475 127           | 178 779          | 296 348           | 268 889           |
| Immobilisations en cours                                        |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes                                             |                   |                  |                   |                   |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                   |                  |                   |                   |
| Autres participations                                           | 15                |                  | 15                |                   |
| Créances rattachées à des participations                        |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                       |                   |                  |                   |                   |
| Prêts                                                           | 1 500 000         |                  | 1 500 000         | 1 500 000         |
| Autres immobilisations financières                              | 326 698           |                  | 326 698           | 123 069           |
| <b>Actif immobilisé</b>                                         | <b>2 427 512</b>  | <b>296 963</b>   | <b>2 130 549</b>  | <b>1 892 103</b>  |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements              |                   |                  |                   |                   |
| Stocks d'en-cours de production de biens                        | 8 020 545         |                  | 8 020 545         | 6 633 582         |
| Stocks d'en-cours production de services                        |                   |                  |                   |                   |
| Stocks produits intermédiaires et finis                         |                   |                  |                   |                   |
| Stock de marchandises                                           |                   |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes                          | 135 000           |                  | 135 000           |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 10 508 469        | 9 886            | 10 498 583        | 14 005 172        |
| Autres créances                                                 | 9 655 962         | 2 000 000        | 7 655 962         | 8 556 974         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |                   |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                   |                  |                   |                   |
| Dont actions propres :                                          |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                  | 4 830 609         |                  | 4 830 609         | 6 427 934         |
| Charges constatées d'avance                                     | 124 438           |                  | 124 438           | 30 003            |
| <b>Actif circulant</b>                                          | <b>33 275 022</b> | <b>2 009 886</b> | <b>31 265 136</b> | <b>35 653 666</b> |
| <b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>Prime de remboursement des obligations</b>                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>Ecart de conversion actif</b>                                |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>35 702 534</b> | <b>2 306 849</b> | <b>33 395 685</b> | <b>37 545 769</b> |

**Bilan Passif**

| Rubriques                                                                                   | Montant net N     | Montant net N-1   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : )                                                | 200 000           | 200 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                 |                   |                   |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )                                         |                   |                   |
| Réserve légale                                                                              | 20 000            | 20 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                      |                   |                   |
| Réserves réglementées (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours : )  |                   |                   |
| Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants : ) | 4 190 988         | 3 428 380         |
| Report à nouveau                                                                            |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                                               | <b>813 298</b>    | <b>762 608</b>    |
| Subventions d'investissement                                                                |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                                     |                   |                   |
| <b>Capitaux propres</b>                                                                     | <b>5 224 286</b>  | <b>4 410 988</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                                              |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                                       |                   |                   |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                                 |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                                     |                   |                   |
| Provisions pour charges                                                                     |                   |                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                                   |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                                          |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                                                |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                      | 3 624             |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs : )                      |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                            |                   | 1 370 000         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                    | 24 951 690        | 27 750 759        |
| Dettes fiscales et sociales                                                                 | 3 098 290         | 3 887 603         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                             |                   |                   |
| Autres dettes                                                                               | 117 795           | 126 419           |
| Produits constatés d'avance                                                                 |                   |                   |
| <b>Dettes</b>                                                                               | <b>28 171 399</b> | <b>33 134 782</b> |
| <b>Ecart de conversion passif</b>                                                           |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                                | <b>33 395 685</b> | <b>37 545 769</b> |

**Compte de Résultat**

| Rubriques                                                                              | France            | Export | Montant N         | Montant N-1       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                                 |                   |        |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                             |                   |        |                   |                   |
| Production vendue de services                                                          | 55 416 567        |        | 55 416 567        | 49 472 463        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                          | <b>55 416 567</b> |        | <b>55 416 567</b> | <b>49 472 463</b> |
| Production stockée                                                                     |                   |        | 1 386 963         | 1 519 259         |
| Production immobilisée                                                                 |                   |        |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                                             |                   |        | 6 243             | 6 178             |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges                         |                   |        | 52 343            | 80 766            |
| Autres produits                                                                        |                   |        | 1                 |                   |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                         |                   |        | <b>56 862 116</b> | <b>51 078 665</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                   |        |                   |                   |
| Variations de stock (marchandises)                                                     |                   |        |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                   |        |                   |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                   |        |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                                      |                   |        | 53 440 266        | 47 724 680        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                   |        | 214 785           | 143 255           |
| Salaires et traitements                                                                |                   |        | 1 482 936         | 1 484 946         |
| Charges sociales                                                                       |                   |        | 639 303           | 640 187           |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                       |                   |        | 65 455            | 69 443            |
| Dotations aux provisions immobilisations                                               |                   |        |                   |                   |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                           |                   |        | 9 886             |                   |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                       |                   |        |                   |                   |
| Autres charges                                                                         |                   |        | 4 656             | 115               |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                          |                   |        | <b>55 857 288</b> | <b>50 062 625</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                                         |                   |        | <b>1 004 829</b>  | <b>1 016 040</b>  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>                                           |                   |        |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>                                           |                   |        |                   |                   |
| Produits financiers de participation                                                   |                   |        |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                   |        | 23 167            | 22 824            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                   |        | 7                 | 14                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                   |        |                   |                   |
| Différences positives de change                                                        |                   |        | 281               |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                   |        |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                                             |                   |        | <b>23 454</b>     | <b>22 838</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                   |        |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                   |        | 204               | 7                 |
| Différences négatives de change                                                        |                   |        |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |                   |        |                   |                   |
| <b>Charges financières</b>                                                             |                   |        | <b>204</b>        | <b>7</b>          |
| <b>Résultat financier</b>                                                              |                   |        | <b>23 250</b>     | <b>22 831</b>     |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                                                   |                   |        | <b>1 028 079</b>  | <b>1 038 871</b>  |

**Compte de Résultat (Suite)**

| Rubriques                                                     | Montant N        | Montant N-1    |
|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion              | 197 373          | 212 643        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital              |                  |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges              | 2 000 000        |                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                 | <b>2 197 373</b> | <b>212 643</b> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion             | 8 627            | 126 153        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital             |                  | 29 400         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions    | 2 000 000        |                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                | <b>2 008 627</b> | <b>155 553</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                  | <b>188 747</b>   | <b>57 091</b>  |
| <b>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</b> |                  |                |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                               | <b>403 528</b>   | <b>333 354</b> |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total des produits</b> | <b>59 082 944</b> | <b>51 314 147</b> |
| <b>Total des charges</b>  | <b>58 269 646</b> | <b>50 551 538</b> |
| <b>Bénéfice ou perte</b>  | <b>813 298</b>    | <b>762 608</b>    |

**Détermination du résultat fiscal**

|                                     |            |                     |
|-------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>RESULTAT COMPTABLE</b>           |            | <b>813 297,83</b>   |
| <b>REINTEGRATIONS</b>               |            | <b>503 208,05</b>   |
| Organic                             | 58 235,00  |                     |
| T.V.T.S.                            | 8 042,00   |                     |
| Loyers véhicules non déductibles    | 16 313,92  |                     |
| Pénalités - amendes                 | 339,50     |                     |
| Œuvres et mécénat                   | 10 225,00  |                     |
| Impôt sur les bénéfices             | 410 052,63 |                     |
| <b>DEDUCTIONS</b>                   |            | <b>86 348,00</b>    |
| Organic 2015                        | 61 025,00  |                     |
| CICE                                | 18 798,00  |                     |
| Réduction IS mécénat                | 6 135,00   |                     |
| Crédit d'impôt formation dirigeants | 390,00     |                     |
| <b>RESULTAT FISCAL</b>              |            | <b>1 230 157,88</b> |

|                                     |                               |                     |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Résultat 2016                       |                               | 1 230 157,88        |
| Taux I                              | 33,33%                        |                     |
|                                     | <b>Montant IS</b>             | <b>410 052,63 €</b> |
|                                     | Affectation réduction d'impôt | -25 323,00          |
| Réduction IS mécénat 2016           | -6 135,00                     |                     |
| Crédit d'impôt formation dirigeants | -390,00                       |                     |
| CICE                                | -18 798,00                    |                     |
|                                     | <b>IMPOT A PAYER</b>          | <b>384 729,63</b>   |

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2016** a une durée de **12 mois**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **33 395 685 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **813 297.83 €**

### Principes comptables, méthodes d'évaluation

(Code du commerce -articles 9 et 11 –Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

**A - Les comptes annuels de l'exercice** clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

**B – Méthodes d'évaluation** de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 1) Immobilisations incorporelles

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

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

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| Logiciels                            | L 1 ans |
| Autres immobilisations incorporelles | L 4 ans |

#### 2) Immobilisations corporelles

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

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

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Installations techniques     | L 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau, matériel | L 3 à 5 ans |

#### 3) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur valeur nominale.

#### 4) Comptabilisation des contrats

La méthode utilisée pour la comptabilisation des marchés est la méthode préférentielle qui est celle d'appréhension de la marge à l'avancement.

#### 5) Variations des capitaux propres

Les capitaux propres au 31.12.2016 sont de **5 224 285.67 €**, soit les capitaux propres au 31.12.2015 augmentés du résultat 2016.

## 6) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## 7) Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## 8) Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

|                                                                             | Dirigeants | Autres       | Provisions |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité |            | 121 191.07 € |            |

La dette actuarielle calculée au 31/12/2016 concernant les engagements de départ en retraite et majorée des charges sociales moyennes, s'élève à 121 191.07 €

Cette dette actuarielle est issue d'un calcul selon une méthode prospective retenant les postulats suivants :

- Tous les salariés ayant droits présents au 31/12/2016 ont été retenus dans le calcul.
- Age de départ à la retraite retenu : 62 ans.
- Tables de mortalité retenues : TGF05 et TGH05
- Taux de rotation du personnel retenu : taux faible.
- Taux d'inflation retenu : 0 %
- Taux moyen de charges sociales retenu : 45 %

## 9) Dettes garanties par sûretés réelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 8°)

La société n'a aucun emprunt au 31/12/2016.

## 10) Effectif moyen

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24- 22°)

Ventilation de l'effectif par catégories

|                |           |
|----------------|-----------|
| Cadres :       | 21        |
| Non cadres :   | 7         |
| <u>Total :</u> | <u>28</u> |

## 11) Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 250 Euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 250 Euros.–
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

**12) Eléments significatifs intervenus au cours des exercices précédents**

En 2013 notre société a été victime d'une escroquerie, pour un montant de 5 457 550 €.

Elle a été présentée dans un compte « débiteurs divers » à l'actif du bilan.

Nous estimons cependant que l'établissement financier chargé de nos comptes bancaires concernés par cette escroquerie, a manqué à son devoir de vigilance et n'a pas respecté les dispositions légales applicables à sa profession, engageant ainsi sa responsabilité.

Depuis le 13 juin 2014 une procédure judiciaire est en cours à l'encontre de l'établissement financier afin d'obtenir réparation de l'entier préjudice subi.

**13) Contrôle fiscal**

En 2016, la société a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2013-2014. Suite à la notification d'une proposition de rectification, il subsiste à ce jour un différend entre la société et l'Administration sur la proposition de rectification fiscale, aussi aucune provision n'a été constituée à ce titre dans les comptes clos au 31/12/2016

**14) Identité de la société mère consolidant les comptes**

SAS APRC GROUP – 67 quai Charles de Gaule - CS 50112 – 69463 Lyon cedex 06  
n° siret : 502 830 474 00024

**15) Evènement postérieur à la clôture**

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

**Détail des réintégrations diverses**

| DESIGNATION               | Montant     |
|---------------------------|-------------|
| Mécénat 2016              | 10 225,00   |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
| CICE                      | - 18 798,00 |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
|                           |             |
| TOTAL GENERAL (WQ 2058-A) | - 8 573     |

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

| <b>Provisions pour risques et charges</b>                       |                                 |                                |                             |                             |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Rubriques</b>                                                | <b>Montant début d'exercice</b> | <b>Augmentations dotations</b> | <b>Diminutions reprises</b> | <b>Montant fin exercice</b> |
| Provisions pour litiges                                         |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour garanties données aux clients                   |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                      |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour pertes de change                                |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour impôts                                          |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions             |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                 |                                |                             |                             |
| Autres provisions pour risques et charges                       |                                 |                                |                             |                             |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                                 |                                |                             |                             |

| <b>Provisions pour dépréciation</b>               |                                 |                                |                             |                             |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Rubriques</b>                                  | <b>Montant début d'exercice</b> | <b>Augmentations dotations</b> | <b>Diminutions reprises</b> | <b>Montant fin exercice</b> |
| Provisions sur immobilisations incorporelles      |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions sur immobilisations corporelles        |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions sur titres mis en équivalence          |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions sur titres de participation            |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions sur autres immobilisations financières |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions sur stocks et en cours                 |                                 |                                |                             |                             |
| Provisions sur comptes clients                    |                                 | 9 886                          |                             | 9 886                       |
| Autres provisions pour dépréciation               | 2 000 000                       | 2 000 000                      | 2 000 000                   | 2 000 000                   |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 000 000</b>                | <b>2 009 886</b>               | <b>2 000 000</b>            | <b>2 009 886</b>            |

|                      |                  |                  |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Total général</b> | <b>2 000 000</b> | <b>2 009 886</b> | <b>2 000 000</b> | <b>2 009 886</b> |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

**Etat des Echéances des Créances et Dettes**

| <b>Etat des créances</b>                            |                     |                       |                      |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Libellés</b>                                     | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
| Créances rattachées à des participations            |                     |                       |                      |
| Prêts                                               | 1 500 000           |                       | 1 500 000            |
| Autres immobilisations financières                  | 326 698             | 326 698               |                      |
| <b>Total de l'actif immobilisé</b>                  | <b>1 826 698</b>    | <b>326 698</b>        | <b>1 500 000</b>     |
| Clients douteux ou litigieux                        |                     |                       |                      |
| Autres créances clients                             | 10 508 469          | 10 508 469            |                      |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en  |                     |                       |                      |
| Personnel et comptes rattachés                      | 14 100              | 14 100                |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 1 806               | 1 806                 |                      |
| Etat – Impôts sur les bénéfices                     | 25 323              | 25 323                |                      |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée                   | 4 083 533           | 4 083 533             |                      |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés |                     |                       |                      |
| Etat – Divers                                       |                     |                       |                      |
| Groupes et associés                                 | 67 616              |                       | 67 616               |
| Débiteurs divers                                    | 5 463 583           | 8 193                 | 5 455 390            |
| <b>Total de l'actif circulant</b>                   | <b>20 164 430</b>   | <b>14 641 424</b>     | <b>5 523 006</b>     |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                  | <b>124 438</b>      | <b>124 438</b>        |                      |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>22 115 566</b>   | <b>15 092 560</b>     | <b>7 023 006</b>     |

| <b>Etat des dettes</b>                                          |                     |                       |                                       |                        |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------|
| <b>Libellés</b>                                                 | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an et 5 ans au plus</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
| Emprunts obligataires convertibles                              |                     |                       |                                       |                        |
| Autres emprunts obligataires                                    |                     |                       |                                       |                        |
| <b>Auprès des organismes de crédit :</b>                        |                     |                       |                                       |                        |
| - à 1 an maximum à l'origine                                    |                     |                       |                                       |                        |
| - à plus de 1 an à l'origine                                    | 3 624               | 3 624                 |                                       |                        |
| Emprunts et dettes financières divers                           |                     |                       |                                       |                        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                               | 24 951 690          | 24 951 690            |                                       |                        |
| Personnel et comptes rattachés                                  | 227 583             | 227 583               |                                       |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                   | 236 710             | 236 710               |                                       |                        |
| Impôts sur les bénéfices                                        | 410 053             | 410 053               |                                       |                        |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                      | 2 148 943           | 2 148 943             |                                       |                        |
| Obligations cautionnées                                         |                     |                       |                                       |                        |
| Autres impôts, taxes et assimilés                               | 75 001              | 75 001                |                                       |                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |                     |                       |                                       |                        |
| Groupes et associés                                             |                     |                       |                                       |                        |
| Autres dettes                                                   | 117 795             | 117 795               |                                       |                        |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie |                     |                       |                                       |                        |
| Produits constatés d'avance                                     |                     |                       |                                       |                        |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>28 171 399</b>   | <b>28 171 399</b>     |                                       |                        |

**Charges à Payer**

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

| Rubriques                                              | Montant           |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                   |
| Autres emprunts obligataires                           |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                   |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 15 137 533        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 353 637           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                   |
| Disponibilités, charges à payer                        | 0                 |
| Autres dettes                                          | 117 795           |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>15 608 965</b> |

**Produits et avoirs à recevoir**

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations financières</b>                                                 |                |
| - Créances rattachées à des participations                                         |                |
| - Autres immobilisations financières                                               |                |
| <b>Créances</b>                                                                    |                |
| - Créances clients et comptes rattachés                                            | 576 114        |
| - Autres créances (dont avoirs à recevoir : )                                      | 1 806          |
| Valeurs mobilières de placement                                                    | 0              |
| disponibilités                                                                     |                |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>577 920</b> |

**Charges et Produits Constatés d'Avance**

| Rubriques                                               | Charges        | Produits |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------|
| Achats non stockés                                      |                |          |
| Location                                                | 73 214         |          |
| Maintenance                                             | 5 891          |          |
| Assurances                                              | 42 234         |          |
| Documentation et abonnements                            | 334            |          |
| Annonces                                                |                |          |
| Frais de déplacement                                    | 56             |          |
| Frais de télécommunication                              | 1 347          |          |
| Frais cautions bancaires                                | 253            |          |
| Divers                                                  | 1 000          |          |
| <b>Total des charges et produits constatés d'avance</b> | <b>124 328</b> |          |

**Engagements**

| Désignation                                             | Reçus au 31.12.2016 | Donnés 31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Cautions sur marchés                                    | 2 225 070           | 41 197 715        |
| <b>Total des charges et produits constatés d'avance</b> | <b>2 225 070</b>    | <b>41 197 715</b> |

**Capital social**

| Composition du capital social                     |                     |                          |                    |                         |                 |
|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|
| Catégories de parts ou d'actions                  | En début d'exercice | Créés pendant l'exercice | Remboursés pendant | A la clôture d'exercice | Valeur Nominale |
| 1 - Actions ordinaires                            | 2 000               |                          |                    | 2 000                   | 100             |
| 2 - Actions amorties                              |                     |                          |                    |                         |                 |
| 3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote) |                     |                          |                    |                         |                 |
| 4 - Actions préférentielles                       |                     |                          |                    |                         |                 |
| 5 - Parts sociales                                |                     |                          |                    |                         |                 |
| 6 - Certificats d'investissements                 |                     |                          |                    |                         |                 |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>2 000</b>        |                          |                    | <b>2 000</b>            | <b>100</b>      |

**Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)**

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

| <b>Immobilisations</b>                           |                                      |                                       |                                                 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Augmentations</b>                             |                                      |                                       |                                                 |
| <b>Rubriques</b>                                 | <b>Valeur Brute début d'exercice</b> | <b>Augmentations par réévaluation</b> | <b>Acquisitions apports, création Virements</b> |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b> |                                      |                                       |                                                 |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>      | <b>115 922</b>                       |                                       | <b>9 750</b>                                    |
| Terrains                                         |                                      |                                       |                                                 |
| Constructions sur sol propre                     |                                      |                                       |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                      |                                       |                                                 |
| Constructions installations générales            |                                      |                                       |                                                 |
| Installations techniques et outillage industriel |                                      |                                       |                                                 |
| Installations générales, agencements et divers   | 247 275                              |                                       | 55 310                                          |
| Matériel de transport                            |                                      |                                       |                                                 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 158 200                              |                                       | 35 196                                          |
| Emballages récupérables et divers                |                                      |                                       |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                      |                                       |                                                 |
| Avances et acomptes                              |                                      |                                       |                                                 |
| <b>Total des immobilisations corporelles</b>     | <b>405 475</b>                       |                                       | <b>90 507</b>                                   |
| Participations mises en équivalence              |                                      |                                       |                                                 |
| Autres participations                            |                                      |                                       | 15                                              |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                                       |                                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 1 623 069                            |                                       | 203 629                                         |
| <b>Total des immobilisations financières</b>     | <b>1 623 069</b>                     |                                       | <b>203 644</b>                                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2 144 465</b>                     |                                       | <b>303 901</b>                                  |

| <b>Diminutions</b>                               |                                 |                                                    |                                    |                              |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| <b>Rubriques</b>                                 | <b>Diminutions par virement</b> | <b>Diminutions par cessions mises hors service</b> | <b>Valeur brute fin d'exercice</b> | <b>Réévaluations légales</b> |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b> |                                 |                                                    |                                    |                              |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>      |                                 |                                                    | <b>125 672</b>                     |                              |
| Terrains                                         |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Constructions sur sol propre                     |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Constructions installations générales            |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Installations techniques et outillage industriel |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Installations générales, agencement et divers    |                                 | 20 854                                             | 281 731                            |                              |
| Matériel de transport                            |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                                 |                                                    | 193 396                            |                              |
| Emballages récupérables et divers                |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Avances et acomptes                              |                                 |                                                    |                                    |                              |
| <b>Total des immobilisations corporelles</b>     |                                 | <b>20 854</b>                                      | <b>475 127</b>                     |                              |
| Participations mises en équivalence              |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Autres participations                            |                                 |                                                    | 15                                 |                              |
| Autres titres immobilisés                        |                                 |                                                    |                                    |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                                 |                                                    | 1 826 698                          |                              |
| <b>Total des immobilisations financières</b>     |                                 |                                                    | <b>1 826 713</b>                   |                              |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                 | <b>20 854</b>                                      | <b>2 427 512</b>                   |                              |

**Amortissements****Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)**

| Rubriques                                                                                       | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Frais d'établissement et de développement</b><br><b>Autres immobilisations incorporelles</b> | 115 776                | 2 408                   |                      | 118 184              |
| Terrains                                                                                        |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol propre                                                                    |                        |                         |                      |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                                                                  |                        |                         |                      |                      |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions                    |                        |                         |                      |                      |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                     |                        |                         |                      |                      |
| Inst générales, agencements et divers                                                           | 24 470                 | 28 854                  | 20 854               | 32 469               |
| Matériel de transport                                                                           |                        |                         |                      |                      |
| Mat de bureau et informatique, mobilier                                                         | 112 116                | 34 194                  |                      | 146 310              |
| Emballages récupérables et divers                                                               |                        |                         |                      |                      |
| <b>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</b>                                 | 136 586                | 63 047                  | 20 854               | 178 779              |
| <b>Total général</b>                                                                            | 252 362                | 65 455                  | 20 854               | 296 963              |

**Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires**

| Rubriques                                                                                  | Dotations                       |                |                            | Reprises              |                |                            | Mvt net des amorts. à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                            | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |                                            |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b><br><b>Autres immobilisations incorpo.</b> |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Terrains                                                                                   |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Constructions sur sol propre                                                               |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                                                             |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Constructions installations gales                                                          |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Inst techniques et outil. indust.                                                          |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Inst gales, agencements et divers                                                          |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Matériel de transport                                                                      |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Mat de bureau, infor. et mobilier                                                          |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| Emballages récupérables et divers                                                          |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                                                   |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| <b>Frais d'acquisition de titres de participation</b>                                      |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| <b>Total général</b>                                                                       |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
| <b>Total des dotations</b>                                                                 |                                 |                |                            |                       |                |                            |                                            |
|                                                                                            |                                 |                | <b>Total des reprises</b>  |                       |                | <b>Dotations-Reprises</b>  |                                            |