



RCS : RENNES

Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01668

Numéro SIREN : 329 233 126

Nom ou dénomination : A-RAC

Ce dépôt a été enregistré le 28/08/2017 sous le numéro de dépôt 10363



ANNEXE COMPTABLE
SA A-RAC
EXERCICE CLOS LE 31/12/2016

LE SERVICE
A UN NOM



1. BILAN	3	8.2. RESULTAT FINANCIER	15
1.1. BILAN ACTIF.....	3	8.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL	16
1.2. BILAN PASSIF.....	4	8.4. IMPOT SUR LES BENEFICES.....	17
2. COMPTE DE RESULTAT	5	8.4.1. Répartition de l'impôt sur les bénéfices	17
3. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE .	6	8.4.2. Répartition de l'impôt sur les bénéfices	17
4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	6	9. INFORMATIONS DIVERSES.....	18
5. REGLES ET METHODES COMPTABLES	7	9.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	18
5.1. IMMOBILISATIONS	7	9.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE ..	18
5.1.1. Immobilisations incorporelles :	7	9.3. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	19
5.1.2. Immobilisations corporelles :	8	1.	19
5.1.3. Immobilisations financières :	8	9.3.1. Filiales (plus de 50%)	19
5.2. STOCKS	8	9.4. ENGAGEMENTS HORS BILANS.....	20
5.3. CREANCES CLIENTS.....	8	9.4.1. Engagements financiers donnés ...	20
5.4. PROVISIONS POUR RISQUES	9	9.4.2. Engagements financiers reçus	20
5.5. CICE.....	9	9.4.3. Engagements sur le personnel	20
5.6. TRANSACTIONS ENTREPRISES LIEES	9		
5.7. INTEGRATION FISCALE	9		
6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	10		
6.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	10		
6.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice	10		
6.1.2. Tableau des amortissements.....	11		
6.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11		
6.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	12		
6.4. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	12		
7. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	13		
7.1. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES.....	13		
7.2. ETAT DES PROVISIONS.....	13		
7.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	14		
7.4. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES ET EFFETS DE COMMERCE	14		
8. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	15		
8.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	15		

1. BILAN

1.1. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	65 960	36 473	29 486	39 066
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	340 789	210 582	130 207	60 144
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	100 000		100 000	100 000
Créances rattachées à des participations	2 165 000		2 165 000	1 170 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 774		4 774	1 200
ACTIF IMMOBILISE	2 676 523	247 055	2 429 468	1 370 411
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	70 373		70 373	22 948
Autres créances	63 468		63 468	41 885
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	6 458		6 458	18 034
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	140 299		140 299	82 867
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 816 822	247 055	2 569 767	1 453 278

1.2. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
Capital social ou individuel (dont versé : 367 200)	367 200	240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	611 509	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	36 720	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	567 592	559 975
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	357 691	157 617
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 940 712	981 592
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 000	7 900
Provisions pour charges		
PROVISIONS	19 000	7 900
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74 473	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	43 420	260 285
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 174	7 329
Dettes fiscales et sociales	67 746	58 917
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	364 243	137 254
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	610 055	463 786
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 569 767	1 453 278

2. COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exercice 2016 Exportation	Total	Exercice 2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	587 639		587 639	415 990
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	587 639		587 639	415 990
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			5 712	42 263
Autres produits			51 601	29 476
PRODUITS D'EXPLOITATION			644 952	487 729
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			712	15 856
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			207 836	208 088
Impôts, taxes et versements assimilés			5 409	3 782
Salaires et traitements				
Charges sociales			4 301	17 414
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			31 016	16 410
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	0
CHARGES D'EXPLOITATION			249 277	261 550
RESULTAT D'EXPLOITATION			395 675	226 180
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			94 303	26 389
Produits financiers de participations			94 303	26 389
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			-28 225	12 198
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			-28 225	12 198
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			122 528	14 191
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			518 203	240 370
PRODUITS EXCEPTIONNELS			333	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			333	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			333	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			160 845	82 753
TOTAL DES PRODUITS			739 588	514 119
TOTAL DES CHARGES			381 897	356 501
BENEFICE OU PERTE			357 691	157 617

3.FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Date effective de la fusion (dissolution sans liquidation de 7 ACCUEIL + AK d'A-RAC + changement forme JUR A-RAC de SASU en SAS avec agrément SETS nouvel associé + substitution du loueur de fonds sur LG 7 ACCUEIL-CHARLEEN). Vraie fusion car sociétés sœurs. Rétroactivité fiscale et comptable au 01/01/16

4.EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.

5. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

5.1. IMMOBILISATIONS

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

5.1.1. Immobilisations incorporelles :

- Fonds de commerce :

Ils comprennent tous les éléments incorporels permettant d'exercer l'activité de la société et son développement.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les éléments du fonds commercial, ont une durée d'utilisation non limitée et à ce titre, ne sont pas amortis. Ils font l'objet de test de dépréciation à chaque clôture, qui consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle. La valeur actuelle des fonds est appréciée sur la base de données internes et correspond à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif.

Si la valeur actuelle de l'actif ainsi déterminée devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises

- Logiciels :

Les logiciels sont évalués au coût historique, ils font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

5.1.2. Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire).

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Constructions	5 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	25 % L	25 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	16.66 % L	16.66 % L
Matériel de bureau et informatique	25 % L	25 % L
Mobilier	14.29 % L	14.29 % L

5.1.3. Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres est déterminée en fonction des prévisions d'activité de la société à 5 ans et de ses dettes financières nettes, par exception certaines sociétés sont évaluées en valeur liquidatives.

Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les prêts consentis à la société mère sont rémunérés à hauteur du taux maximum déductible annuel.

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements. Les dépôts et cautionnements sont enregistrés sur la base des montants payés.

5.2. STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode premier entré, premier sorti.

5.3. CREANCES CLIENTS

Les créances clients hors groupe sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées, le cas échéant, par voie de provision lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

La règle pratiquée pour le calcul est la provision de 50% pour les créances en procédure d'injonction de payer et de 100% pour celles en procédures collectives.

Le risque sur les autres créances est quant à lui calculé comme suit :

Nombre de jours de retard	Taux de provision
90 à 180 jours	5 %
180 à 270 jours	10%
270 à 360 jours	30%
360 à 720 jours	60%
Plus de 720 jours	100%



5.4. PROVISIONS POUR RISQUES

Les provisions sont estimées au cas par cas selon les données juridiques en notre possession, en concertation avec nos avocats conseils et nos services juridiques.

5.5. CICE

La troisième loi de finances rectificative pour 2012 a instauré un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) au bénéfice des entreprises imposées à l'impôt sur les sociétés ou à l'impôt sur le revenu. Ce crédit d'impôt de 4% est assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2,5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2013. Son taux est porté à 6% à compter du 1er janvier 2014. Il peut être imputé sur l'impôt dû ou à défaut est remboursable au bout de 3 ans.

Le Groupe a reconnu ce crédit d'impôt en réduction des charges de personnel au compte de résultat. L'actif correspondant est présenté au bilan dans les autres créances.

Dès sa liquidité, le CICE, par décision unanime des membres de l'animation conjointe, est affecté au désendettement financier du groupe.

5.6. Transactions entreprises liées

Les transactions effectuées avec les entreprises liées, sont conclues à des conditions normales de marché.

5.7. Intégration fiscale

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale au sein du groupe SAMSIC. Le principe retenu est celui de la neutralité par lequel la société constate dans ces comptes une charge ou un produit analogue à celui qu'elle devrait constater si elle n'avait pas été intégrée.

6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

6.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

6.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Augmentation Réévaluation	Virements corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement (1)					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	65 133	827			65 960
Total 1 Incorporelles	65 133	827	0	0	65 960
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	67912	2835			70 748
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	59737	74726		9 085	125 378
Matériel de bureau et informatique, mobilier	131721	12942			144 663
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	259370	90503	0	9 085	340 789
Immobilisations corporelles en cours (2)					
Acomptes					
TOTAL	324 503	91330	0	9 085	406 749

(1) Les frais d'établissement contiennent le cas échéant les frais de constitution de la société.

(2) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

6.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	26 066	10 407		36 473
Total 1	26 066	10 407	0	36 473
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	58 415	1 267		59 682
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	22 722	12 422	9 085	26 059
Matériel de bureau informatique, mobilier	117 921	6 920		124 841
Emballages récupérables et divers				
Total 2	199 058	20 609	9 085	210 582
TOTAL	225 124	31 016	9 085	247 055

6.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2015	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute au 31/12/2016	Provision	Valeur Nette au 31/12/2016
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	1 270 000	995 000		2 265 000		2 265 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 200	5 648	2 074	4 774		4 774
TOTAL	1 271 200	1 000 648	2 074	2 269 774		2 269 774

6.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 2 303 615 € en valeur brute au 31/12/2016 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	2 169 774	0	2 169 774
Créances rattachées à des participations	2 165 000		2 165 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 774		4 774
ACTIF CIRCULANT :	133 840	133 840	0
Clients	70 373	70 373	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	6 955	6 955	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	10 853	10 853	
Groupe et associés	33 393	33 393	
Débiteurs divers	12 266	12 266	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 303 614	133 840	2 169 774
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

6.4. Créances sur les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
ACTIF IMMOBILISE			
Participations	2 165 000		
Créances rattachées à des participations			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	67 806		
Autres créances			
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance			
Total	2 232 806	-	-

7. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

7.1. Tableau de variation des capitaux propres

	Capital social	Primes d'émission	Réserves	Report à nouveaux	Résultat	Subvention Provisions règl.	Capitaux propres
Solde au 31/12/2015	240 000		596695		157 617		994 312
Affectation de résultat			7 617		-7617		0
Dividendes					-150 000		-150 000
Augmentation de capital	127200	611509					738709
Résultat de l'année					357 691	0	357 691
Solde au 31/12/2016	367 200	611509	604 312	0	357 691	0	1 940 712
Nombre de titres	22950						
Valeur nominal	16						

7.2. Etat des provisions

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Au 31/12/2016
Provisions pour litige prud'homal	7 900	16 100	5 000	19 000
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provision risques et charges	7 900	16 100	5 000	19 000
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
Provisions sur stocks et encours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provision pour dépréciation	0	0	0	0
Total général	7 900	16 100	5 000	19 000
<i>Dotations et reprises exploitations</i>		16 100	5 000	
<i>Dotations et reprises financières</i>				
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>				

7.3. Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	74 473	74 473		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	43 420	43 420		
Fournisseurs et comptes rattachés	60 174	60 174		
Personnel et comptes rattachés	49 913	49 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 807	2 807		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 792	11 792		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	3 233	3 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	357 388	357 388		
Autres dettes	6 855	6 855		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	610 055	610 055	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

7.4. Dettes sur les entreprises liées et effets de commerce

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
Dettes financières			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 848		
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total	5 848	-	-

8. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

8.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Natures des produits en K€	Exercice 2016	Exercice 2015	Variation %
LOCATION GERANCE	447.81	243.6	83.83%
REFACTURE LOYERS	115.52	140.08	-17.53%
REFACTURE CHARGES	24.31	31.71	-23.34%
FAE		0.6	-100.00%
Total	587.64	415.99	29.21%

8.2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 122 528 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
PRODUITS FINANCIERS	94 303	26 389
Produits financiers de participations	94 303	26 389
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	-28 225	12 198
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	-28 225	12 198
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	122 528	14 191

8.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 333 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	333	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	333	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	333	

Détail du résultat exceptionnel :

Nature des charges	Montant	Compte
Total	-	

Nature des produits	Montant	Compte
CESSION IMMO	333	7720000
Total	333	

8.4. Impôt sur les bénéfices

8.4.1. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

La société A-RAC est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société SAMSIC SAS .

Rubriques	Résultat av impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant avant impôt	518 203	-160734	357 469
Résultat exceptionnel à court terme	333	-111	222
Résultat exceptionnel à long terme			0
Participation salarié			0
Crédit d'impôt			0
	518 536	-160845	357 691

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

8.4.2. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exercice 2015		
Bénéfice comptable de l'exercice		357 691
1. Réintégrations fiscales		160 845
2. Déductions fiscales		-49 500
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	469 036	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	469 036	

9. INFORMATIONS DIVERSES

9.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2016, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2016	Hommes	Femmes	Total
TOTAL	-	-	-

9.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au taux **93.96%** de dans les comptes de la société **SAS FFR – 6 RUE DE CHATILLON – 35510 CESSON SEVIGNE**

9.3. Liste des filiales et des participations

9.3.1. Filiales (plus de 50%)

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Encai.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances
CHARLEEN	100 000	12 794 615	100	100 000	
	1 745 713	487 646	50 000	100 000	

9.4. Engagements hors bilans

9.4.1. Engagements financiers donnés

Engagements donnés	Total
Cautions	-
garanties financières	-
	-

9.4.2. Engagements financiers reçus

	Total
Cautions	-
garanties financières	-
Affecturage	-
	-

9.4.3. Engagements sur le personnel

	Total
Nombres d'heures de CPF	
Engagement retraite	
	-

A-RAC
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 367.200 euros
Siège social : 6, rue de Châtillon – La Rigourdière
35510 CESSON-SEVIGNE
329.233.126 R.C.S. RENNES

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2016
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE PAR LE PRESIDENT

Il ressort des comptes que nous vous avons présentés, que le bénéfice de l'exercice s'élève à 357 691 Euros.

Nous vous proposons d'affecter cette somme ainsi qu'il suit :

En distribution de dividendes, à hauteur de	300 000 Euros
En Autres Réserves, le solde, soit	57 691 Euros
	=====
Total égal au résultat de l'exercice soit	357 691 Euros

Nous vous prions de bien vouloir approuver cette affectation et vous demandons de constater, pour autant que de besoin, qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDE NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT
2015	150 000 €
2014	100 000 €
2013	NEANT

Le Président

II - RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2016
PRISE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 09 JUIN 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2016 d'un montant de 357 691 euros de la manière suivante :

En distribution de dividendes, à hauteur de	300 000 Euros
En Autres Réserves, le solde, soit	57 691 Euros
	=====
Total égal au résultat de l'exercice soit	357 691 Euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale constate, pour autant que de besoin, que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT
2015	150 000 €
2014	100 000 €
2013	NEANT

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le 09 juin 2017

Le Président
M. Guy ROULLEAU
"Certifié exact"

Certifié exact





KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

A-RAC S.A.S.

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2016

A-RAC S.A.S.

La Rigourdière, 6 rue de Châtillon - 35510 CESSON SEVIGNE

Ce rapport contient 21 pages

Référence : ER/AR/BC/289



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

A-RAC S.A.S.

Siège social : La Rigourdière, 6 rue de Châtillon - 35510 CESSON SEVIGNE
Capital social : € 367 200

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société A-RAC S.A.S., 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Saint Grégoire, le 24 Mai 2017

KPMG Audit Ouest



Eddy Remoissenet
Associé

1. BILAN

1.1. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	65 960	36 473	29 486	39 066
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	340 789	210 582	130 207	60 144
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	100 000		100 000	100 000
Créances rattachées à des participations	2 165 000		2 165 000	1 170 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 774		4 774	1 200
ACTIF IMMOBILISE	2 676 523	247 055	2 429 468	1 370 411
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	70 373		70 373	22 948
Autres créances	63 468		63 468	41 885
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	6 458		6 458	18 034
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	140 299		140 299	82 867
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 816 822	247 055	2 569 767	1 453 278

1.2. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
Capital social ou individuel (dont versé : 367 200)	367 200	240 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	611 509	
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	36 720	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	567 592	559 975
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	357 691	157 617
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 940 712	981 592
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 000	7 900
Provisions pour charges		
PROVISIONS	19 000	7 900
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74 473	
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	43 420	260 285
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 174	7 329
Dettes fiscales et sociales	67 746	58 917
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	364 243	137 254
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	610 055	463 786
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 569 767	1 453 278

2. COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Exercice 2016 Exportation	Total	Exercice 2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	587 639		587 639	415 990
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	587 639		587 639	415 990
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 712	42 263
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			51 601	29 476
Autres produits			644 952	487 729
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			712	15 856
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			207 836	208 088
Autres achats et charges externes			5 409	3 782
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements			4 301	17 414
Charges sociales				
Dotations d'exploitation :			31 016	16 410
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	0
CHARGES D'EXPLOITATION			249 277	261 550
RESULTAT D'EXPLOITATION			395 675	226 180
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			94 303	26 389
Produits financiers de participations			94 303	26 389
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-28 225	12 198
CHARGES FINANCIERES			-28 225	12 198
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			-28 225	12 198
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			122 528	14 191
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			518 203	240 370
PRODUITS EXCEPTIONNELS			333	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			333	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			333	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			160 845	82 753
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			739 588	514 119
TOTAL DES CHARGES			381 897	356 501
BENEFICE OU PERTE			357 691	157 617

3. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Date effective de la fusion (dissolution sans liquidation de 7 ACCUEIL + AK d'A-RAC + changement forme JUR A-RAC de SASU en SAS avec agrément SETS nouvel associé + substitution du loueur de fonds sur LG 7 ACCUEIL-CHARLEEN). Vraie fusion car sociétés sœurs. Rétroactivité fiscale et comptable au 01/01/16

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.



5. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

5.1. IMMOBILISATIONS

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

5.1.1. Immobilisations incorporelles :

- Fonds de commerce :

Ils comprennent tous les éléments incorporels permettant d'exercer l'activité de la société et son développement.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les éléments du fonds commercial, ont une durée d'utilisation non limitée et à ce titre, ne sont pas amortis. Ils font l'objet de test de dépréciation à chaque clôture, qui consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle. La valeur actuelle des fonds est appréciée sur la base de données internes et correspond à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif.

Si la valeur actuelle de l'actif ainsi déterminée devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises

- Logiciels :

Les logiciels sont évalués au coût historique, ils font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.



5.1.2. Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire).

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Constructions	5 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	25 % L	25 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	16.66 % L	16.66 % L
Matériel de bureau et informatique	25 % L	25 % L
Mobilier	14.29 % L	14.29 % L

5.1.3. Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres est déterminée en fonction des prévisions d'activité de la société à 5 ans et de ses dettes financières nettes, par exception certaines sociétés sont évaluées en valeur liquidatives.

Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les prêts consentis à la société mère sont rémunérés à hauteur du taux maximum déductible annuel.

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements. Les dépôts et cautionnements sont enregistrés sur la base des montants payés.

5.2. STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode premier entré, premier sorti.

5.3. CREANCES CLIENTS

Les créances clients hors groupe sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées, le cas échéant, par voie de provision lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

La règle pratiquée pour le calcul est la provision de 50% pour les créances en procédure d'injonction de payer et de 100% pour celles en procédures collectives.

Le risque sur les autres créances est quant à lui calculé comme suit :

Nombre de jours de retard	Taux de provision
90 à 180 jours	5 %
180 à 270 jours	10%
270 à 360 jours	30%
360 à 720 jours	60%
Plus de 720 jours	100%



5.4. PROVISIONS POUR RISQUES

Les provisions sont estimées au cas par cas selon les données juridiques en notre possession, en concertation avec nos avocats conseils et nos services juridiques.

5.5. CICE

La troisième loi de finances rectificative pour 2012 a instauré un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) au bénéfice des entreprises imposées à l'impôt sur les sociétés ou à l'impôt sur le revenu. Ce crédit d'impôt de 4% est assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2,5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2013. Son taux est porté à 6% à compter du 1er janvier 2014. Il peut être imputé sur l'impôt dû ou à défaut est remboursable au bout de 3 ans.

Le Groupe a reconnu ce crédit d'impôt en réduction des charges de personnel au compte de résultat. L'actif correspondant est présenté au bilan dans les autres créances.

Dès sa liquidité, le CICE, par décision unanime des membres de l'animation conjointe, est affecté au désendettement financier du groupe.

5.6. Transactions entreprises liées

Les transactions effectuées avec les entreprises liées, sont conclues à des conditions normales de marché.

5.7. Intégration fiscale

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale au sein du groupe SAMSIC.

Le principe retenu est celui de la neutralité par lequel la société constate dans ces comptes une charge ou un produit analogue à celui qu'elle devrait constater si elle n'avait pas été intégrée.



6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

6.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

6.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Augmentation Réévaluation	Virements corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement (1)					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	65 133	827			65 960
Total 1 Incorporelles	65 133	827	0	0	65 960
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	67912	2835			70 748
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport	59737	74726		9 085	125 378
Matériel de bureau et informatique, mobilier	131721	12942			144 663
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	259370	90503	0	9 085	340 789
Immobilisations corporelles en cours (2)					
Acomptes					
TOTAL	324 503	91330	0	9 085	406 749

(1) Les frais d'établissement contiennent le cas échéant les frais de constitution de la société.

(2) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

6.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	26 066	10 407		36 473
Total 1	26 066	10 407	0	36 473
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements	58 415	1 267		59 682
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport	22 722	12 422	9 085	26 059
Matériel de bureau informatique, mobilier	117 921	6 920		124 841
Emballages récupérables et divers				
Total 2	199 058	20 609	9 085	210 582
TOTAL	225 124	31 016	9 085	247 055

6.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2015	Acquisitions	Cessions	Valeur Brute au 31/12/2016	Provision	Valeur Nette au 31/12/2016
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	1 270 000	995 000		2 265 000		2 265 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 200	5 648	2 074	4 774		4 774
TOTAL	1 271 200	1 000 648	2 074	2 269 774		2 269 774

6.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 2 303 615 € en valeur brute au 31/12/2016 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	2 169 774	0	2 169 774
Créances rattachées à des participations	2 165 000		2 165 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 774		4 774
ACTIF CIRCULANT :	133 840	133 840	0
Clients	70 373	70 373	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	6 955	6 955	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	10 853	10 853	
Groupe et associés	33 393	33 393	
Débiteurs divers	12 266	12 266	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 303 614	133 840	2 169 774
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

6.4. Créances sur les entreprises liées

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
ACTIF IMMOBILISE			
Participations	2 165 000		
Créances rattachées à des participations			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	67 806		
Autres créances			
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance			
Total	2 232 806	-	-



7. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

7.1. Tableau de variation des capitaux propres

	Capital social	Primes d'émission	Réserves	Report à nouveaux	Résultat	Subvention Provisions régl.	Capitaux propres
Solde au 31/12/2015	240 000		596695		157 617		994 312
Affectation de résultat			7 617		-7617		0
Dividendes					-150 000		-150 000
Augmentation de capital	127200	611509					738709
Résultat de l'année					357 691	0	357 691
Solde au 31/12/2016	367 200	611509	604 312	0	357 691	0	1 940 712
Nombre de titres	22950						
Valeur nominal	16						

7.2. Etat des provisions

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2015	Dotations	Reprises	Au 31/12/2016
Provisions pour litige prud'homal	7 900	16 100	5 000	19 000
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provision risques et charges	7 900	16 100	5 000	19 000
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
Provisions sur stocks et encours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provision pour dépréciation	0	0	0	0
Total général	7 900	16 100	5 000	19 000
Dotations et reprises exploitations		16 100	5 000	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				



7.3. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	74 473	74 473		
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	43 420	43 420		
Fournisseurs et comptes rattachés	60 174	60 174		
Personnel et comptes rattachés	49 913	49 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 807	2 807		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 792	11 792		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	3 233	3 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	357 388	357 388		
Autres dettes	6 855	6 855		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	610 055	610 055	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

7.4. Dettes sur les entreprises liées et effets de commerce

Rubriques	Entreprises liées	Participation	Effets de commerce
Dettes financières			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 848		
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total	5 848	-	-



8. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

8.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Natures des produits en K€	Exercice 2016	Exercice 2015	Variation %
LOCATION GERANCE	447.81	243.6	83.83%
REFACTURE LOYERS	115.52	140.08	-17.53%
REFACTURE CHARGES	24.31	31.71	-23.34%
FAE		0.6	-100.00%
Total	687.64	415.99	29.21%

8.2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 122 528 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2015
PRODUITS FINANCIERS	94 303	26 389
Produits financiers de participations	94 303	26 389
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	-28 225	12 198
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	-28 225	12 198
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	122 528	14 191



8.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 333 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2016	Exercice 2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	333	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	333	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	333	

Détail du résultat exceptionnel :

[illegible]

Nature des produits	Montant	Compte
CESSION IMMO	333	7720000
Total	333	

8.4. Impôt sur les bénéfices

8.4.1. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

La société A-RAC est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société SAMSIC SAS .

Rubriques	Résultat av Impôt	Impôt dû	Résultat net après Impôt
Résultat courant avant impôt	518 203	-160 734	357 469
Résultat exceptionnel à court terme	333	-111	222
Résultat exceptionnel à long terme			0
Participation salarié			0
Crédit d'impôt			0
	518 536	-160 845	357 691

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

8.4.2. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Exercice 2015		
Bénéfice comptable de l'exercice		357 691
1. Réintégrations fiscales		160 845
2. Déductions fiscales		-49 500
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	469 036	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	469 036	



9. INFORMATIONS DIVERSES

9.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2016, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2016	Hommes	Femmes	Total
TOTAL	-	-	-

9.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au taux 93.96% de dans les comptes de la société **SAS FFR – 6 RUE DE CHATILLON – 35510 CESSON SEVIGNE**



9.3. Liste des filiales et des participations

9.3.1. Filiales (plus de 50%)

Dénomination	Capital Capitaux propres	Chiffre d'affaires Résultat	Q.P.détenue Divid. Enca.	Val. Brute des titres Val. nettes des titres	Val. Brute des créances Val. nettes des créances
CHARLEEN	100 000	12 794 615	100	100 000	
	1 745 713	487 646	50 000	100 000	

9.4. Engagements hors bilans

9.4.1. Engagements financiers donnés

Engagements donnés	Total
Cautions	-
garanties financières	-
	-

9.4.2. Engagements financiers reçus

	Total
Cautions	-
garanties financières	-
Affacturage	-
	-

9.4.3. Engagements sur le personnel

	Total
Nombres d'heures de CPF	
Engagement retraite	
	-