



RCS : SEDAN

Code greffe : 0802

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 50142

Numéro SIREN : 351 532 528

Nom ou dénomination : "A.C.R.-A.D.C. Cabinet PIERQUIN"

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2017 sous le numéro de dépôt 1967

SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN

18 RUE EDMOND PIERROT

08000 WARCQ



Dépôt n° 1967  
25 JUL. 2017

## COMPTES ANNUELS

**ACR-ADC CABINET PIERQUIN**  
18 RUE EDMOND PIERROT

08000 WARCQ  
03-24-59-70-50

Désignation de l'entreprise : SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 18 RUE EDMOND PIERROT 08000 WARCO Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 3 5 1 5 3 2 5 2 8 0 0 0 4 6

Néant  \*

|   |   |   |                              | Exercice N clos le, [3 1 1 2 2 0 1 6] |                           | N-1 [3 1 1 2 2 0 1 5] |                  |         |
|---|---|---|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|---------|
|   |   | Brut 1  | Amortissements, provisions 2 | Net 3                                 | Net 4                     |                       |                  |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                       |   | AA  |                              |                                       |                           |                       |                  |         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                         | Frais d'établissement *   | AB  | AC                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   | Frais de développement *  | CX  | CQ                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF  | AG                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   | Fonds commercial (1)  | AH  | AI                           | 346 609                               |                           | 346 609               | 346 609          |         |
|   | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ  | AK                           | 19 200                                | 19 200                    |                       | 1 619            |         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL  | AM  |                              |                                       |                           |                       |                  |         |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                           | Terrains  | AN  | AO                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   | Constructions   | AP  | AQ                           | 31 929                                | 13 469                    | 18 460                | 20 097           |         |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR  | AS                           | 5 870                                 | 2 522                     | 3 348                 | 687              |         |
|   | Autres immobilisations corporelles                              | AT  | AU                           | 82 294                                | 64 566                    | 17 728                | 18 361           |         |
|   | Immobilisations en cours  | AV  | AW                           |                                       |                           |                       |                  |         |
| Avances et acomptes                                   | AX  | AY  |                              |                                       |                           |                       |                  |         |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)                       | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS  | CT                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   | Autres participations   | CU  | CV                           | 424 000                               |                           | 424 000               | 424 000          |         |
|   | Créances rattachées à des participations                        | BB  | BC                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   | Autres titres immobilisés                                       | BD  | BE                           | 3 000                                 |                           | 3 000                 | 3 000            |         |
|   | Prêts   | BF  | BG                           |                                       |                           |                       |                  |         |
| Autres immobilisations financières*                   | BH  | BI  | 194                          |                                       | 194                       | 194                   |                  |         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                     | <b>BJ</b>   | <b>913 095</b>  | <b>99 757</b>                | <b>813 337</b>                        | <b>814 566</b>            |                       |                  |         |
| ACTIF CIRCULANT                                       | STOCKS *  | Matières premières, approvisionnements                            | BL                           | 3 320                                 | BM                        | 3 320                 | 5 000            |         |
|   |   | En cours de production de biens                                   | BN                           |                                       | BO                        |                       |                  |         |
|   |   | En cours de production de services                                | BP                           | 38 150                                | BQ                        | 38 150                | 62 465           |         |
|   |   | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                           |                                       | BS                        |                       |                  |         |
|   |   | Marchandises  | BT                           |                                       | BU                        |                       |                  |         |
| ACTIF CIRCULANT                                       | CRÉANCES  | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                           |                                       | BW                        |                       |                  |         |
|   |   | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX                           | 523 057                               | BY                        | 153 640               | 369 418          | 338 815 |
|   |   | Autres créances (3)   | BZ                           | 66 644                                | CA                        |                       | 66 644           | 37 731  |
|   |   | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                           |                                       | CC                        |                       |                  |         |
|   |   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD                           |                                       | CE                        |                       |                  |         |
| ACTIF CIRCULANT                                       | DIVERS  | Disponibilités  | CF                           | 864 757                               | CG                        | 864 757               | 798 903          |         |
|   |   | Charges constatées d'avance (3)*                                  | CH                           | 13 948                                | CI                        | 13 948                | 12 338           |         |
|   |   | <b>TOTAL (III)</b>  | <b>CJ</b>                    | <b>1 509 876</b>                      | <b>153 640</b>            | <b>1 356 236</b>      | <b>1 255 252</b> |         |
|   |   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                          | CW                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   |   | Primes de remboursement des obligations (V)                       | CM                           |                                       |                           |                       |                  |         |
| Comptes de régularisation                             | ECARTS  | Ecarts de conversion actif* (VI)                                  | CN                           |                                       |                           |                       |                  |         |
|   |   | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                     | <b>CO</b>                    | <b>2 422 971</b>                      | <b>253 397</b>            | <b>2 169 573</b>      | <b>2 069 818</b> |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                      |   | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                           | (0)                                   | (3) Part à plus d'un an : | CR                    | 200 449          |         |
| Clause de réserve de propriété : *                    | Immobilisations :   | Stocks :  |                              |                                       | Créances :                |                       |                  |         |

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

*[Signature]*

Désignation de l'entreprise : SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN

Néant  \*

|  |  | Exercice N                                    |           | Exercice N-1 |           |
|--|--|---|-----------|--------------|-----------|
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....294.400.....)   | DA  | 294 400   | 294 400      | 294 400   |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB  | 149 661   | 149 661      | 149 661   |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )   | DC  |           |              |           |
|  | Réserve légale (3)   | DD  | 29 440    | 29 440       | 29 440    |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE  |           |              |           |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF  |           |              |           |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG  | 787 791   | 674 932      | 674 932   |
|  | Report à nouveau   | DH  |           |              |           |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI  | 222 543   | 177 259      | 177 259   |
|  | Subventions d'investissement   | DJ  |           |              |           |
|  | Provisions réglementées *  | DK  |           |              |           |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   | DL  | 1 483 836 | 1 325 692    | 1 325 692 |
|  | Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs | DM        |              |           |
| Avances conditionnées  |  | DN  |           |              |           |
| <b>TOTAL (II)</b>  |  | DO  |           |              |           |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP  |           |              |           |
|  | Provisions pour charges  | DQ  | 48 283    | 43 742       | 43 742    |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR  | 48 283    | 43 742       | 43 742    |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS  |           |              |           |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT  |           |              |           |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU  |           |              | 107 304   |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV  | 6 079     | 2 442        | 2 442     |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW  |           |              |           |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX  | 27 138    | 31 782       | 31 782    |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY  | 178 421   | 174 653      | 174 653   |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ  |           |              |           |
|  | Autres dettes  | EA  | 900       | 1 563        | 1 563     |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB  | 424 917   | 382 639      | 382 639   |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC   | 637 455                                       | 700 383   | 700 383      |           |
| <b>Ecarts de conversion passif *</b>   | (V)  |   |           |              |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE   | 2 169 573                                     | 2 069 818 | 2 069 818    |           |
| RENVIS   | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital   | 1B  |           |              |           |
|  | (2) Dont {   | Réserve spéciale de réévaluation (1959)       | 1C        |              |           |
|  |  | Ecart de réévaluation libre                   | 1D        |              |           |
|  |  | Réserve de réévaluation (1976)                | 1E        |              |           |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *   | EF  |           |              |           |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG   | 637 455                                       | 700 383   | 700 383      |           |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH   |   |           |              |           |

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

| Désignation de l'entreprise : SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN            |   | Exercice N  |           |  |    | Exercice (N-1) |           |           |           |
|---|---|---|-----------|--|----|----------------|-----------|-----------|-----------|
|   |   | France  |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                | Total     |           |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA  |           | FB   |    | FC             |           |           |           |
|   | Production vendue   | biens*<br>services*   | FD        |  | FE |                | FF        |           |           |
|   |   |   | FG        | 1 129 229                                      | FH |                | FI        | 1 129 229 | 1 042 348 |
|   | Chiffres d'affaires nets*   | FJ  | 1 129 229 | FK   |    | FL             | 1 129 229 | 1 042 348 |           |
|   | Production stockée*   |   |           |  |    | FM             | (24 315)  | 7 863     |           |
|   | Production immobilisée*   |   |           |  |    | FN             |           |           |           |
|   | Subventions d'exploitation  |   |           |  |    | FO             | 4 825     | 652       |           |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |   |           |  |    | FP             | 9 540     | 8 050     |           |
|   | Autres produits (1) (11)  |   |           |  |    | FQ             | 7 337     | 9 455     |           |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |   |           |  |    |                | FR        | 1 126 617 | 1 068 368 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |   |           |  |    | FS             |           |           |           |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |   |           |  |    | FT             |           |           |           |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |   |           |  |    | FU             |           |           |           |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |   |           |  |    | FV             | 1 680     | (2 559)   |           |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *   |   |           |  |    | FW             | 301 938   | 256 871   |           |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |   |           |  |    | FX             | 7 378     | 7 153     |           |
|   | Salaires et traitements*  |   |           |  |    | FY             | 373 551   | 355 454   |           |
|   | Charges sociales (10)   |   |           |  |    | FZ             | 164 574   | 153 332   |           |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>- dotations aux amortissements*</li> <li>- dotations aux provisions</li> </ul> |           |  |    |                | GA        | 14 062    | 26 191    |
|   |   |   |           |  |    |                | GB        |           |           |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*   |           |  |    |                | GC        | 34 685    | 58 690    |
|   |   | Pour risques et charges : dotations aux provisions  |           |  |    |                | GD        | 4 540     | 3 648     |
|   | Autres charges (12)   |   |           |  |    |                | GE        | 5 951     | 355       |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |   |           |  |    | GF             | 908 359   | 859 134   |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |   |           |  |    | GG             | 218 258   | 209 234   |           |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée*  |   |           |  |    | GH             |           |           |           |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré*  |   |           |  |    | GI             |           |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)   |   |           |  |    | GJ             | 70 317    | 15 309    |           |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |   |           |  |    | GK             |           |           |           |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |   |           |  |    | GL             | 6 271     | 23 393    |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |   |           |  |    | GM             |           | 55 000    |           |
|   | Différences positives de change   |   |           |  |    | GN             |           |           |           |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |   |           |  |    | GO             |           |           |           |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |   |           |  |    | GP             | 76 589    | 93 702    |           |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |   |           |  |    | GQ             |           |           |           |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |   |           |  |    | GR             | 841       | 54 645    |           |
|   | Différences négatives de change   |   |           |  |    | GS             |           |           |           |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |   |           |  |    | GT             |           |           |           |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |   |           |  |    | GU             | 841       | 54 645    |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |   |           |  |    | GV             | 75 748    | 39 057    |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |   |           |  |    | GW             | 294 005   | 248 291   |           |

|  |   |                                  |              |                        |
|--|---|----------------------------------|--------------|------------------------|
| Designation de l'entreprise : SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN   |   | Néant <input type="checkbox"/> * |              |                        |
|  |   | Exercice N                       | Exercice N-1 |                        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA                               | 15           | 3 051                  |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB                               | 250          |                        |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC                               |              |                        |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD                               | 265          | 3 051                  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE                               | 45           | 90                     |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF                               | 2 533        | 10 000                 |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | HG                               |              |                        |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH                               | 2 578        | 10 090                 |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI                               | (2 313)      | (7 039)                |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ                               |              |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK                               | 69 149       | 63 993                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |   | HL                               | 1 203 470    | 1 165 121              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |   | HM                               | 980 927      | 987 862                |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN                               | 222 543      | 177 259                |
| RENOVOIS   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO                               |              |                        |
|  | (2) Dont { produits de locations immobilières   | HY                               |              |                        |
|  | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)        | IG                               |              |                        |
|  | (3) Dont { - Crédit bail mobilier *   | HP                               |              |                        |
|  | { - Crédit bail immobilier  | HQ                               |              |                        |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH                               |              |                        |
|  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | IJ                               | 70 317       | 15 309                 |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK                               |              |                        |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | HX                               |              |                        |
|  | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                        | RC                               |              |                        |
|  | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)       | RD                               |              |                        |
|  | (9) Dont transferts de charges  | A1                               | 2 917        | 3 525                  |
|  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | A2                               |              |                        |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   | A3  |                                  |              |                        |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)  | A4  |                                  |              |                        |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6   |   |                                  |              |                        |
| obligatoires A9  |   |                                  |              |                        |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |   |                                  | Exercice N   |                        |
|  |   | Charges exceptionnelles          |              | Produits exceptionnels |
| Cf état annexe   |   | 2 578                            |              | 265                    |
|  |   |                                  |              |                        |
|  |   |                                  |              |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   |                                  | Exercice N   |                        |
|  |   | Charges antérieures              |              | Produits antérieurs    |
|  |   |                                  |              |                        |
|  |   |                                  |              |                        |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

|   |   |    |
|---|---|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice                |   | NA |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture   |   | NA |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>              |   |    |
| Principes et conventions générales                  | x |    |
| Dérogations   |   | NA |
| Permanence ou changement de méthodes                | x |    |
| Informations générales complémentaires              | x |    |
| Informations complémentaires (CICE)                 | x |    |
| L'utilisation du CICE dans l'entreprise             | x |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> |   |    |
| Etat des immobilisations                            | x |    |
| Etat des amortissements                             | x |    |
| Etat des provisions                                 | x |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes       | x |    |
| Composition du capital social                       | x |    |
| Provision spéciale de réévaluation (1976)           |   | NA |
| Frais d'établissement                               |   | NA |
| Frais de recherche appliquée et de développement    |   | NA |
| Fonds commercial                                    | x |    |
| Autres immobilisations incorporelles                | x |    |
| Evaluation des immobilisations corporelles          | x |    |
| Evaluation des amortissements                       | x |    |
| Titres immobilisés                                  | x |    |
| Créances immobilisées                               | x |    |
| Evaluation des matières et marchandises             | x |    |
| Evaluations des produits et en cours                | x |    |
| Opérations à long terme                             |   | NA |
| Produits nets partiels sur travaux en cours         |   | NA |
| Evaluation des créances et des dettes               | x |    |
| Avances ou crédits alloués aux dirigeants           |   | NA |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement      |   | NA |
| Disponibilités en Euros                             | x |    |
| Disponibilités en devises                           |   | NA |
| Produits à recevoir                                 | x |    |
| Charges à payer                                     | x |    |
| Charges et produits constatés d'avance              | x |    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices          |   | NA |
| Primes de remboursement des obligations             |   | NA |
| Ecart de conversion sur opérations en devises       |   | NA |

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Charges et produits financiers concernant les entr. liées x

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles NA

Montant des engagements financiers NA

Informations en matière de crédit bail NA

Engagement en matière de pensions et retraites x

Liste des filiales et participations x

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Produits et charges exceptionnels x

Transferts de charges x

Valeurs mobilières NA

Produits et charges sur exercices antérieurs NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN sis à WARCQ (08000), 18 rue Edmond Pierrot dont le secteur d'activité est l'exercice de la profession d'Expertise Comptable & de Commissariat aux Comptes.**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 169 573.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 129 228.78 Euros et dégagant un bénéfice de 222 543.29 Euros., ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC n°2016-07 relatif au plan comptable général homologué par arrêté du 26 Décembre 2016 et publié au Journal officiel du 28 Décembre 2016.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

##### **Principes et conventions générales**

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

et 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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### ***Modalités pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :***

L'entreprise ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins,

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

### ***Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :***

L'entité a décidé :

- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actif, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur sur titre de participation et des titres de placement immobilisés, la comptabilisation en charges.

L'entreprise n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles & corporelles,
- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégories et les provisions pour grosses révisions,
- les frais de constitution, de transformation & de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission, la comptabilisation en charges de l'exercice.

### **Informations générales complémentaires**

#### ***Régime de l'intégration fiscale***

A compter du 1er Janvier 2013, notre société a donné son autorisation pour être fiscalement intégrée dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la société SAS Financière JBP.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 6 969 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 6 969 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts                   | Montant      |
|---|--------------|
| - investissement :                        |              |
| - recherche :                             |              |
| - d'innovation :                          |              |
| - formation :                             | 6 969        |
| - recrutement :                           |              |
| - prospection de nouveaux marchés :       |              |
| - transition écologique et énergétique :  |              |
| - reconstitution des fonds de roulement : |              |
| <b>Total</b>                              | <b>6 969</b> |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### **Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| <b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b>               | <b>TOTAL</b>                        | 365 809       |               |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 31 929                              |               |               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 4 127                               |               | 3 833         |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 4 929                               |               |               |
| Matériel de transport  | 35 758                              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 52 682                              |               | 9 000         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>129 424</b>                      |               | <b>12 833</b> |
| Autres participations  | 424 000                             |               |               |
| Autres titres immobilisés  | 3 000                               |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 194                                 |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>427 194</b>                      |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>922 427</b>                      |               | <b>12 833</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

|  | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                |  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL</b>          |               |          | 365 809                        | 365 809                                    |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 31 929                         | 31 929                                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 2 090    | 5 870                          | 5 870                                      |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 4 929                          | 4 929                                      |
| Matériel de transport                                      |               | 8 916    | 26 842                         | 26 842                                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 11 159   | 50 523                         | 50 523                                     |
| <b>TOTAL</b>   |               | 22 166   | 120 092                        | 120 092                                    |
| Autres participations                                      |               |          | 424 000                        | 424 000                                    |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 3 000                          | 3 000                                      |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 194                            | 194  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 427 194                        | 427 194                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | 22 166   | 913 095                        | 913 095                                    |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL</b>          | 17 581                   | 1 619                   |                      | 19 200                 |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 11 832                   | 1 637                   |                      | 13 469                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 440                    | 1 173                   | 2 090                | 2 522                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 4 555                    | 119                     |                      | 4 673                  |
| Matériel de transport                                      | 32 670                   | 2 936                   | 8 916                | 26 689                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 37 783                   | 6 579                   | 11 159               | 33 203                 |
| <b>TOTAL</b>   | 90 280                   | 12 443                  | 22 166               | 80 557                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | 107 861                  | 14 062                  | 22 166               | 99 757                 |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| <b>Autres immob.incorporelles TOTAL</b>     | 1 619                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 1 637                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 167                      | 1 006                     |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 119                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 2 936                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 436                      | 6 143                     |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | 5 293                    | 7 150                     |                              |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | 6 913                    | 7 150                     |                              |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 43 742                   | 4 540                   |                               |                                   | 48 283                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>43 742</b>            | <b>4 540</b>            |                               |                                   | <b>48 283</b>          |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 125 578                  | 34 685                  | 6 623                         |                                   | 153 640                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>125 578</b>           | <b>34 685</b>           | <b>6 623</b>                  |                                   | <b>153 640</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>169 320</b>           | <b>39 225</b>           | <b>6 623</b>                  |                                   | <b>201 922</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>39 225</b>           | <b>6 623</b>                  |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an  |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Autres immobilisations financières            | 194            | 0              | 194            |
| Clients douteux ou litigieux                  | 200 449        | 0              | 200 449        |
| Autres créances clients                       | 322 608        | 322 608        |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 3 995          | 3 995          |                |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 825          | 1 825          |                |
| Groupe et associés                            | 60 736         | 60 736         |                |
| Débiteurs divers                              | 87             | 87             |                |
| Charges constatées d'avance                   | 13 948         | 13 948         |                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>603 843</b> | <b>403 200</b> | <b>200 643</b> |

| Etat des dettes  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 27 138         | 27 138         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 28 779         | 28 779         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 57 507         | 57 507         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 86 958         | 86 958         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 5 177          | 5 177          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 6 079          | 6 079          |              |                 |
| Autres dettes  | 900            | 900            |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 424 917        | 424 917        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>637 455</b> | <b>637 455</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 107 304        |                |              |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 235            |                |              |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS ORDINAIRES               | 32.0000                          | 9 200            |       |            | 9 200  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                    | Global  | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|--------------------|---------|----------------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport |         |                                  |
| CLIENTELE ACR    | 113 218              |           |                    | 113 218 |                                  |
| CLIENTELE ADC    | 214 441              |           |                    | 214 441 |                                  |
| CLIENTELE COLSON | 13 950               |           |                    | 13 950  |                                  |
| CLIENTELE LINKE  | 5 000                |           |                    | 5 000   |                                  |
| Total            | 346 609              |           |                    | 346 609 |                                  |

En application des dispositions de l'article 214-3 du Plan Comptable Général , l'entreprise a estimé que ses fonds de commerce n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, n'ont pas été amorti.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|           | Valeurs | Taux<br>d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| LOGICIELS | 19 200  | 100,00                  |

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, n'ont pas encore fait l'objet d'une option. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

### Evaluation des amortissements

Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

En l'absence de décomposition, les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                      | Mode               | Durée      |
|--------------------------------|--------------------|------------|
| Agencements et aménagements    | Linéaire           | 5 à 20 ans |
| Matériels et outillages        | Linéaire/dégressif | 1 à 5 ans  |
| Matériel de transport          | Linéaire           | 1 à 5 ans  |
| Matériel de bureau et mobilier | Linéaire/dégressif | 3 à 5 ans  |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Pour des raisons pratiques, les stocks ont été valorisés forfaitairement compte tenu de leur rotation rapide et du montant non significatif.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti », pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les travaux en cours sont valorisés en fonction de l'état d'avancement à la clôture de l'exercice au prix de vente déduction faite d'un abattement de 10%.

Cette méthode simple d'application n'a pas d'incidence significative sur la valorisation des stocks compte tenu de leur rotation rapide.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 14 683  |
| Autres créances  | 1 825   |
| Disponibilités   | 3 442   |
| Total  | 19 950  |

#### ***Créances clients et comptes rattachés :***

- Clients factures à établir.

#### ***Autres créances :***

- Subvention à recevoir.

#### ***Disponibilités :***

- Intérêts à recevoir sur comptes à termes.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 360   |
| Dettes fiscales et sociales  | 47 151  |
| Autres dettes  | 900     |
| Total  | 57 411  |

#### *Dettes fournisseurs & comptes rattachés :*

- Sous-traitance de production : 150 €
- Honoraires : 4.132 €
- Frais d'actes et de contentieux : 45 €
- Electricité : 150 €
- Gaz : 200 €
- Eau : 100 €
- Servives bancaires : 24 €
- Cotisations diverses : 302 €
- Frais de déplacements : 98 €
- Assistance administrative : 2.700 €
- TVA sur FNP : 1.459 €

#### *Dettes fiscales & sociales :*

- Dettes provisionnées pour congés payés : 28.779 €
- Charges sociales & fiscales sur dettes prov.congés payés : 13.195 €
- Taxe d'apprentissage : 2.457 €
- Formation continue : 2.049 €
- CVAE : 261 €
- TVA sur FC : 410 €

#### *Autres dettes :*

- Clients avoirs a établir.

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 13 948  |
| Total                       | 13 948  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 424 917 |
| Total                       | 424 917 |

#### *Produits constatés d'avance :*

- Prestations de services

#### *Charges constatées d'avance :*

- Maintenance : 4.504 €
- Documentation & abonnements : 3.327 €
- Location mobilières : 347 €
- Publicité & insertion : 5.075 €
- Cotisations : 651 €
- Téléphonie : 44 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  |                     | 70 317              |
| Dont entreprises liées |                     | 70 317              |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite.

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Cette provision s'élève à un montant de 48.282 Euros au 31/12/2016.

Cette provision, fiscalement non déductible, fait l'objet d'une réintégration en vue de la détermination du résultat passible de l'impôt.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 532-12)

| Société  | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |         | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société |
|--|---------|--|---|--|---------|--|---|--|--|---|
|  |         |  |   | brute                                  | nette   |  |   |  |  |   |
| <b>A. Renseignements détaillés</b><br>- Filiales détenues à + de 50%<br>- SAS CHAMPAGNE ARDENNE REVISI<br>- Participations détenues entre 10 et 50 % | 210 000 | 94 167                                       | 100.00                                  | 424 000                                | 424 000 | 60 419   |   | 369 157                                      | 22 542                                 | 70 000                                    |
| <b>B. Renseignements globaux</b><br>- Filiales non reprises en A<br>- Participations non reprises en A   |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels                |         |                  |
| - Créances amorties                   | 15      | 77140000         |
| - Pds cessions éléments actifs        | 250     | 77520000         |
| Total                                 | 265     |                  |
| Charges exceptionnelles               |         |                  |
| - Amendes                             | 45      | 67120000         |
| - Indemnités solidarité compagnie CAC | 2 533   | 67880000         |
| Total                                 | 2 578   |                  |

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                           | Montant |
|----------------------------------|---------|
| Remboursement frais de formation | 2 917   |
| Total                            | 2 917   |

**« ACR - ADC Cabinet PIERQUIN »**  
**Société par actions simplifiée au capital de 294.400 Euros**  
**Siège social**  
**18 rue Edmond Pierrot 08000 WARCQ**  
**351.532.528 RCS Sedan**

**EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE**  
**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINANIRE ANNUELLE**  
**30 JUIN 2017**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant au montant de 222.543 Euros de la manière suivante :

|   |                          |
|---|--------------------------|
| – à titre de dividendes, le montant de.....<br>soit 7,00 Euros par action,  | 64.400,00 Euros,         |
| – le solde, soit le montant de.....<br>en totalité au compte « Autres réserves » qui se trouverait<br>ainsi porté au montant de 945.934,08 Euros. | 158.143,29 Euros,        |
| <b>Total égal au bénéfice de l'exercice.....</b>  | <b>222.543,29 Euros.</b> |

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élèverait à SOIXANTE QUATRE MILLE QUATRE CENTS (64.400) Euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous informons que des prélèvements seront opérés à la source sur les dividendes éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3 du Code général des impôts versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à savoir :

15,5 % au titre des prélèvements sociaux conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale ;

21 % au titre du prélèvement forfaitaire prévu à l'article 117 quater modifié du Code Général des Impôts à titre d'acompte sur l'impôt sur le revenu, les sommes distribuées étant désormais comprises dans les revenus de capitaux mobiliers, sauf dispense.

Elle décide que le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

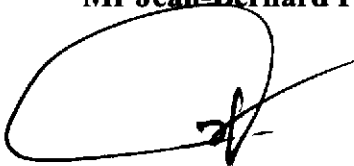
Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos, ont été les suivants :

| <u>Exercices</u> | <u>Montants</u> |                                  |
|------------------|-----------------|----------------------------------|
| 2013             | 73.600 Euros    | éligibles à l'abattement de 40%. |
| 2014             | 64.400 Euros    | éligibles à l'abattement de 40%. |
| 2015             | 64.400 Euros    | éligibles à l'abattement de 40%. |

**VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,  
Le Président,  
**Mr Jean-Bernard PIERQUIN :**



# **CABINET D'AUDIT COLSON**

SARL au capital de 15 000 €

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DIJON

---

PA DU PRE MOINOT – RUE DES MINIERES - BP 30074 - 52102 SAINT-DIZIER CEDEX  
TEL: 03.25.06.53.90 - FAX: 03.25.06.53.98

---

## **A.C.R. – A.D.C. Cabinet PIERQUIN**

Société par actions simplifiée au capital de 294 400 €

Siège social : 18 rue Edmond Pierrot

08000 WARCQ

-:-

351 532 528 RCS CHARLEVILLE-MEZIERES

-:-

## **EXERCICE 2016**

(du 1<sup>er</sup> janvier 2016 au 31 décembre 2016)

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

**A.C.R. – A.D.C. Cabinet PIERQUIN**  
Société par actions simplifiée au capital de 294 400 €  
Siège social : 18 rue Edmond Pierrot  
08000 WARCQ

-:-:

351 532 528 RCS CHARLEVILLE-MEZIERES

-:-

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

### **EXERCICE 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.C.R.-A.D.C. Cabinet PIERQUIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

#### **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **II – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 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, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Fait à SAINT-DIZIER,

Le 15 Juin 2017

**Cabinet d'Audit COUSON**

SARL au capital de 15 000 €

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Dijon

PA du Pré Moinoi - BP 74

52102 SAINT DIZIER

480 381 524 - RCS Saint Dizier

Tél 03 25 06 53 90 - Fax 03 25 06 53 98

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2016 12 |   |                  | Exercice N-1<br>31/12/2015 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|---|-----------------------------|---|------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net              | Net                           | Euros         | %      |
|  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |   |                  |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Frais d'établissement                           |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Frais de développement                          |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Fonds commercial (1)                            | 346 609                     |   | 346 609          | 346 609                       |               |        |
|  | Autres immobilisations incorporelles            | 19 200                      | 19 200  |                  | 1 619                         | 1 619         | 100.00 |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Terrains  |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Constructions                                   | 31 929                      | 13 469  | 18 460           | 20 097                        | 1 637         | 8.14   |
|  | Installations techniques, matériel et outillage | 5 870                       | 2 522   | 3 348            | 687                           | 2 661         | 387.29 |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 82 294                      | 64 566  | 17 728           | 18 361                        | 633           | 3.45   |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |                  |                               |               |        |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>   |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Autres participations                    | 424 000   |                             | 424 000   | 424 000          |                               |               |        |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Autres titres immobilisés                | 3 000   |                             | 3 000   | 3 000            |                               |               |        |
| Prêts                                    |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Autres immobilisations financières       | 194   |                             | 194   | 194              |                               |               |        |
| <b>Total II</b>                          | <b>913 095</b>                                  | <b>99 757</b>               | <b>813 337</b>                                    | <b>814 566</b>   | <b>1 229</b>                  | <b>0.15</b>   |        |
| ACTIF CIRCULANT                          | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Matières premières, approvisionnements          | 3 320                       |   | 3 320            | 5 000                         | 1 680         | 33.60  |
|  | En-cours de production de biens                 |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | En-cours de production de services              | 38 150                      |   | 38 150           | 62 465                        | 24 315        | 38.93  |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Marchandises                                    |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Clients et comptes rattachés                    | 523 057                     | 153 640   | 369 418          | 338 815                       | 30 603        | 9.03   |
|  | Autres créances                                 | 66 644                      |   | 66 644           | 37 731                        | 28 913        | 76.63  |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |   |                  |                               |               |        |
| Disponibilités                           | 864 757   |                             | 864 757   | 798 903          | 65 854                        | 8.24          |        |
| Charges constatées d'avance (3)          | 13 948  |                             | 13 948  | 12 338           | 1 610                         | 13.05         |        |
| <b>Total III</b>                         | <b>1 509 876</b>                                | <b>153 640</b>              | <b>1 356 236</b>                                  | <b>1 255 252</b> | <b>100 984</b>                | <b>8.04</b>   |        |
| Comptes de Régularisation                | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |   |                  |                               |               |        |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |   |                  |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | <b>2 422 971</b>                                | <b>253 397</b>              | <b>2 169 573</b>                                  | <b>2 069 818</b> | <b>99 756</b>                 | <b>4.82</b>   |        |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

200 449

## BILAN PASSIF

| PASSIF  |   | Exercice N |           | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|---|---|------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
|   |   | 31/12/2016 | 12        | 31/12/2015   | 12      | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES                             | Capital (Dont versé : 294 400)                    | 294 400    |           | 294 400      |         |               |        |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport            | 149 661    |           | 149 661      |         |               |        |
|   | Ecarts de réévaluation                            |            |           |              |         |               |        |
|   | <b>Réserves</b>                                   |            |           |              |         |               |        |
|   | Réserve légale                                    | 29 440     |           | 29 440       |         |               |        |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles            |            |           |              |         |               |        |
|   | Réserves réglementées                             |            |           |              |         |               |        |
|   | Autres réserves                                   | 787 791    |           | 674 932      |         | 112 859       | 16.72  |
|   | Report à nouveau                                  |            |           |              |         |               |        |
|   | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 222 543    |           | 177 259      |         | 45 284        | 25.55  |
| Subventions d'investissement                    |   |            |           |              |         |               |        |
| Provisions réglementées                         |   |            |           |              |         |               |        |
| <b>Total I</b>                                  | 1 483 836   |            | 1 325 692 |              | 158 143 | 11.93         |        |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES                      | Produit des émissions de titres participatifs     |            |           |              |         |               |        |
|   | Avances conditionnées                             |            |           |              |         |               |        |
| <b>Total II</b>                                 |   |            |           |              |         |               |        |
| PROVISIONS                                      | Provisions pour risques                           |            |           |              |         |               |        |
|   | Provisions pour charges                           | 48 283     |           | 43 742       |         | 4 540         | 10.38  |
|   | <b>Total III</b>                                  | 48 283     |           | 43 742       |         | 4 540         | 10.38  |
| DETTES (I)                                      | <b>Dettes financières</b>                         |            |           |              |         |               |        |
|   | Emprunts obligataires convertibles                |            |           |              |         |               |        |
|   | Autres emprunts obligataires                      |            |           |              |         |               |        |
|   | Emprunts auprès d'établissements de crédit        |            |           | 107 304      |         | 107 304       | 100.00 |
|   | Concours bancaires courants                       |            |           |              |         |               |        |
|   | Emprunts et dettes financières diverses           | 6 079      |           | 2 442        |         | 3 637         | 148.94 |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |            |           |              |         |               |        |
|   | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |            |           |              |         |               |        |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 27 138     |           | 31 782       |         | 4 645         | 14.61  |
|   | Dettes fiscales et sociales                       | 178 421    |           | 174 653      |         | 3 769         | 2.16   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |   |            |           |              |         |               |        |
| Autres dettes                                   | 900   |            | 1 563     |              | 663     | 42.43         |        |
| Comptes de<br>Régularisation                    | Produits constatés d'avance (I)                   | 424 917    |           | 382 639      |         | 42 278        | 11.05  |
|   | <b>Total IV</b>                                   | 637 455    |           | 700 383      |         | 62 928        | 8.98   |
|   | Ecarts de conversion passif (V)                   |            |           |              |         |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>            |   | 2 169 573  |           | 2 069 818    |         | 99 756        | 4.82   |

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

637 455

700 383

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2016 12 |             |           | Exercice N-1 31/12/2015 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
|   | France                   | Exportation | Total     |                            |  | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Production vendue de services   | 1 129 229                |             | 1 129 229 | 1 042 348                  |  | 86 881        | 8.34   |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | 1 129 229                |             | 1 129 229 | 1 042 348                  |  | 86 881        | 8.34   |
| Production stockée  |                          |             | 24 315    | 7 863                      |  | 32 178        | 409.24 |
| Production immobilisée  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 4 825     | 652                        |  | 4 173         | 639.83 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 9 540     | 8 050                      |  | 1 491         | 18.52  |
| Autres produits   |                          |             | 7 337     | 9 455                      |  | 2 118         | 22.40  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 1 126 617 | 1 068 368                  |  | 58 249        | 5.45   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises  |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (marchandises)   |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             | 1 680     | 2 559                      |  | 4 239         | 165.64 |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 301 938   | 256 871                    |  | 45 066        | 17.54  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 7 378     | 7 153                      |  | 225           | 3.14   |
| Salaires et traitements   |                          |             | 373 551   | 355 454                    |  | 18 097        | 5.09   |
| Charges sociales  |                          |             | 164 574   | 153 332                    |  | 11 242        | 7.33   |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 14 062    | 26 191                     |  | 12 129        | 46.31  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 34 685    | 58 690                     |  | 24 005        | 40.90  |
| Dotations aux provisions  |                          |             | 4 540     | 3 648                      |  | 893           | 24.47  |
| Autres charges  |                          |             | 5 951     | 355                        |  | 5 597         | NS     |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 908 359   | 859 134                    |  | 49 225        | 5.73   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | 218 258   | 209 234                    |  | 9 023         | 4.31   |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |           |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)  |                          |             |           |                            |  |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N       |                  | Exercice N-1  |              |
|--|------------------|------------------|---------------|--------------|
|  | 31/12/2016       | 12               | 31/12/2015    | 12           |
|  |                  |                  | Ecart N / N-1 |              |
|  |                  |                  | Euros         | %            |
| <b>Produits financiers</b>   |                  |                  |               |              |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 70 317           | 15 309           | 55 008        | 359.32       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                  |                  |               |              |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 6 271            | 23 393           | 17 122        | 73.19        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  | 55 000           | 55 000        | 100.00       |
| Différences positives de change  |                  |                  |               |              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                  |                  |               |              |
| <b>Total V</b>   | <b>76 589</b>    | <b>93 702</b>    | <b>17 113</b> | <b>18.26</b> |
| <b>Charges financières</b>   |                  |                  |               |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |                  |               |              |
| Intérêts et charges assimilées (4)   | 841              | 54 645           | 53 804        | 98.46        |
| Différences négatives de change  |                  |                  |               |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                  |                  |               |              |
| <b>Total VI</b>  | <b>841</b>       | <b>54 645</b>    | <b>53 804</b> | <b>98.46</b> |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>75 748</b>    | <b>39 057</b>    | <b>36 691</b> | <b>93.94</b> |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>294 005</b>   | <b>248 291</b>   | <b>45 714</b> | <b>18.41</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                  |                  |               |              |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 15               | 3 051            | 3 036         | 99.51        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 250              |                  | 250           |              |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |                  |               |              |
| <b>Total VII</b>   | <b>265</b>       | <b>3 051</b>     | <b>2 786</b>  | <b>91.31</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                  |                  |               |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 45               | 90               | 45            | 50.00        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 2 533            | 10 000           | 7 467         | 74.67        |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |                  |               |              |
| <b>Total VIII</b>  | <b>2 578</b>     | <b>10 090</b>    | <b>7 512</b>  | <b>74.45</b> |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>2 313</b>     | <b>7 039</b>     | <b>4 726</b>  | <b>67.14</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                  |                  |               |              |
| Impôts sur les bénéfices (X)   | 69 149           | 63 993           | 5 156         | 8.06         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>1 203 470</b> | <b>1 165 121</b> | <b>38 349</b> | <b>3.29</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>980 927</b>   | <b>987 862</b>   | <b>6 935</b>  | <b>0.70</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>222 543</b>   | <b>177 259</b>   | <b>45 284</b> | <b>25.55</b> |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

70 317 15 309

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|   |   |    |
|---|---|----|
| Faits caractéristiques de l'exercice                |   | NA |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture   |   | NA |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>              |   |    |
| Principes et conventions générales                  | x |    |
| Dérogations   |   | NA |
| Permanence ou changement de méthodes                | x |    |
| Informations générales complémentaires              | x |    |
| Informations complémentaires (CICE)                 | x |    |
| L'utilisation du CICE dans l'entreprise             | x |    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> |   |    |
| Etat des immobilisations                            | x |    |
| Etat des amortissements                             | x |    |
| Etat des provisions                                 | x |    |
| Etat des échéances des créances et des dettes       | x |    |
| Composition du capital social                       | x |    |
| Provision spéciale de réévaluation (1976)           |   | NA |
| Frais d'établissement                               |   | NA |
| Frais de recherche appliquée et de développement    |   | NA |
| Fonds commercial                                    | x |    |
| Autres immobilisations incorporelles                | x |    |
| Evaluation des immobilisations corporelles          | x |    |
| Evaluation des amortissements                       | x |    |
| Titres immobilisés                                  | x |    |
| Créances immobilisées                               | x |    |
| Evaluation des matières et marchandises             | x |    |
| Evaluations des produits et en cours                | x |    |
| Opérations à long terme                             |   | NA |
| Produits nets partiels sur travaux en cours         |   | NA |
| Evaluation des créances et des dettes               | x |    |
| Avances ou crédits alloués aux dirigeants           |   | NA |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement      |   | NA |
| Disponibilités en Euros                             | x |    |
| Disponibilités en devises                           |   | NA |
| Produits à recevoir                                 | x |    |
| Charges à payer                                     | x |    |
| Charges et produits constatés d'avance              | x |    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices          |   | NA |
| Primes de remboursement des obligations             |   | NA |
| Ecart de conversion sur opérations en devises       |   | NA |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées x

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

|  |   |    |
|--|---|----|
| Dettes garanties par des sûretés réelles       |   | NA |
| Montant des engagements financiers             |   | NA |
| Informations en matière de crédit bail         |   | NA |
| Engagement en matière de pensions et retraites | x |    |
| Liste des filiales et participations           | x |    |

#### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

|  |   |    |
|--|---|----|
| Produits et charges exceptionnels            | x |    |
| Transferts de charges                        | x |    |
| Valeurs mobilières                           |   | NA |
| Produits et charges sur exercices antérieurs |   | NA |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN sis à WARCQ (08000), 18 rue Edmond Pierrot dont le secteur d'activité est l'exercice de la profession d'Expertise Comptable & de Commissariat aux Comptes.**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 169 573.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 129 228.78 Euros et dégageant un bénéfice de 222 543.29 Euros., ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC n°2016-07 relatif au plan comptable général homologué par arrêté du 26 Décembre 2016 et publié au Journal officiel du 28 Décembre 2016.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

##### **Principes et conventions générales**

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

et 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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### ***Modalités pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :***

L'entreprise ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins,

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

### ***Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :***

L'entité a décidé :

- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actif, la comptabilisation en charges,
- en ce qui concerne les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur sur titre de participation et des titres de placement immobilisés, la comptabilisation en charges.

L'entreprise n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles & corporelles,
- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégories et les provisions pour grosses révisions,
- les frais de constitution, de transformation & de premier établissement,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission, la comptabilisation en charges de l'exercice.

### **Informations générales complémentaires**

#### ***Régime de l'intégration fiscale***

A compter du 1er Janvier 2013, notre société a donné son autorisation pour être fiscalement intégrée dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 223A et suivants du Code Général des Impôts.

La société mère intégrante est la société SAS Financière JBP.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 6 969 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### **L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 6 969 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts                   | Montant      |
|---|--------------|
| - investissement :                        |              |
| - recherche :                             |              |
| - d'innovation :                          |              |
| - formation :                             | 6 969        |
| - recrutement :                           |              |
| - prospection de nouveaux marchés :       |              |
| - transition écologique et énergétique :  |              |
| - reconstitution des fonds de roulement : |              |
| <b>Total</b>                              | <b>6 969</b> |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### **Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 365 809                             |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>365 809</b>                      |               |               |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 31 929                              |               |               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 4 127                               |               | 3 833         |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 4 929                               |               |               |
| Matériel de transport  | 35 758                              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 52 682                              |               | 9 000         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>129 424</b>                      |               | <b>12 833</b> |
| Autres participations  | 424 000                             |               |               |
| Autres titres immobilisés  | 3 000                               |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 194                                 |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>427 194</b>                      |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>922 427</b>                      |               | <b>12 833</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

|  | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                |  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 |               |          | 365 809                        | 365 809                                    |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 31 929                         | 31 929                                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 2 090    | 5 870                          | 5 870                                      |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 4 929                          | 4 929                                      |
| Matériel de transport                                      |               | 8 916    | 26 842                         | 26 842                                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 11 159   | 50 523                         | 50 523                                     |
| TOTAL  |               | 22 166   | 120 092                        | 120 092                                    |
| Autres participations                                      |               |          | 424 000                        | 424 000                                    |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 3 000                          | 3 000                                      |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 194                            | 194  |
| TOTAL  |               |          | 427 194                        | 427 194                                    |
| TOTAL GENERAL  |               | 22 166   | 913 095                        | 913 095                                    |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 17 581                   | 1 619                   |                      | 19 200                 |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 11 832                   | 1 637                   |                      | 13 469                 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 3 440                    | 1 173                   | 2 090                | 2 522                  |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 4 555                    | 119                     |                      | 4 673                  |
| Matériel de transport                                      | 32 670                   | 2 936                   | 8 916                | 26 689                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 37 783                   | 6 579                   | 11 159               | 33 203                 |
| TOTAL  | 90 280                   | 12 443                  | 22 166               | 80 557                 |
| TOTAL GENERAL  | 107 861                  | 14 062                  | 22 166               | 99 757                 |

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 1 619                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 1 637                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 167                      | 1 006                     |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 119                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 2 936                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 436                      | 6 143                     |                              |                             |          |
| TOTAL                                       | 5 293                    | 7 150                     |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 6 913                    | 7 150                     |                              |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 43 742                   | 4 540                   |                               |                                   | 48 283                 |
| <b>TOTAL</b>                       | 43 742                   | 4 540                   |                               |                                   | 48 283                 |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 125 578                  | 34 685                  | 6 623                         |                                   | 153 640                |
| <b>TOTAL</b>                                     | 125 578                  | 34 685                  | 6 623                         |                                   | 153 640                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | 169 320                  | 39 225                  | 6 623                         |                                   | 201 922                |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | 39 225                  | 6 623                         |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 194          | 0              | 194           |
| Clients douteux ou litigieux                  | 200 449      | 0              | 200 449       |
| Autres créances clients                       | 322 608      | 322 608        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 3 995        | 3 995          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 825        | 1 825          |               |
| Groupe et associés                            | 60 736       | 60 736         |               |
| Débiteurs divers                              | 87           | 87             |               |
| Charges constatées d'avance                   | 13 948       | 13 948         |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | 603 843      | 403 200        | 200 643       |

| Etat des dettes  | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 27 138       | 27 138         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 28 779       | 28 779         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 57 507       | 57 507         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 86 958       | 86 958         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 5 177        | 5 177          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 6 079        | 6 079          |              |                 |
| Autres dettes  | 900          | 900            |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 424 917      | 424 917        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | 637 455      | 637 455        |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 107 304      |                |              |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 235          |                |              |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                            | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS ORDINAIRES               | 32.0000                    | 9 200            |       |            | 9 200  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature           | Montant des éléments |           |                 |         | Montant de la dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|-----------------|---------|----------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport | Global  |                            |
| CLIENTELE ACR    | 113 218              |           |                 | 113 218 |                            |
| CLIENTELE ADC    | 214 441              |           |                 | 214 441 |                            |
| CLIENTELE COLSON | 13 950               |           |                 | 13 950  |                            |
| CLIENTELE LINKE  | 5 000                |           |                 | 5 000   |                            |
| Total            | 346 609              |           |                 | 346 609 |                            |

En application des dispositions de l'article 214-3 du Plan Comptable Général, l'entreprise a estimé que ses fonds de commerce n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, n'ont pas été amorti.

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

|           | Valeurs | Taux d'amortissement |
|-----------|---------|----------------------|
| LOGICIELS | 19 200  | 100.00               |

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, n'ont pas encore fait l'objet d'une option. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

### Evaluation des amortissements

Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

En l'absence de décomposition, les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                      | Mode               | Durée      |
|--------------------------------|--------------------|------------|
| Agencements et aménagements    | Linéaire           | 5 à 20 ans |
| Matériels et outillages        | Linéaire/dégressif | 1 à 5 ans  |
| Matériel de transport          | Linéaire           | 1 à 5 ans  |
| Matériel de bureau et mobilier | Linéaire/dégressif | 3 à 5 ans  |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Pour des raisons pratiques, les stocks ont été valorisés forfaitairement compte tenu de leur rotation rapide et du montant non significatif.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti », pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les travaux en cours sont valorisés en fonction de l'état d'avancement à la clôture de l'exercice au prix de vente déduction faite d'un abattement de 10%.

Cette méthode simple d'application n'a pas d'incidence significative sur la valorisation des stocks compte tenu de leur rotation rapide.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 14 683  |
| Autres créances  | 1 825   |
| Disponibilités   | 3 442   |
| Total  | 19 950  |

#### *Créances clients et comptes rattachés :*

- Clients factures à établir.

#### *Autres créances :*

- Subvention à recevoir.

#### *Disponibilités :*

- Intérêts à recevoir sur comptes à termes.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 360   |
| Dettes fiscales et sociales  | 47 151  |
| Autres dettes  | 900     |
| Total  | 57 411  |

#### ***Dettes fournisseurs & comptes rattachés :***

- Sous-traitance de production : 150 €
- Honoraires : 4.132 €
- Frais d'actes et de contentieux : 45 €
- Electricité : 150 €
- Gaz : 200 €
- Eau : 100 €
- Servives bancaires : 24 €
- Cotisations diverses : 302 €
- Frais de déplacements : 98 €
- Assistance administrative : 2.700 €
- TVA sur FNP : 1.459 €

#### ***Dettes fiscales & sociales :***

- Dettes provisionnées pour congés payés : 28.779 €
- Charges sociales & fiscales sur dettes prov.congés payés : 13.195 €
- Taxe d'apprentissage : 2.457 €
- Formation continue : 2.049 €
- CVAE : 261 €
- TVA sur FC : 410 €

#### ***Autres dettes :***

- Clients avoirs a établir.

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 13 948  |
| Total                       | 13 948  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 424 917 |
| Total                       | 424 917 |

#### ***Produits constatés d'avance :***

- Prestations de services

#### ***Charges constatées d'avance :***

- Maintenance : 4.504 €
- Documentation & abonnements : 3.327 €
- Location mobilières : 347 €
- Publicité & insertion : 5.075 €
- Cotisations : 651 €
- Téléphonie : 44 €

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  |                     | 70 317              |
| Dont entreprises liées |                     | 70 317              |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Il n'a pas été conclu de contrat d'assurance en vue de financer les engagements de retraite.

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel font l'objet d'une provision pour charge inscrite au passif du bilan suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Cette provision s'élève à un montant de 48.282 Euros au 31/12/2016.

Cette provision, fiscalement non déductible, fait l'objet d'une réintégration en vue de la détermination du résultat passible de l'impôt.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

| Société                                    | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus |         | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avais donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société |
|--|---------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|---------|--|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|
|  |         |  |                                   | brute                               | nette   |  |   |  |                                  |                                     |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>         |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| - Filiales détenues à + de 50%             |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| - SAS CHAMPAGNE ARDENNE REVISI             | 210 000 | 94 167                                 | 100.00                            | 424 000                             | 424 000 | 60 419                                       |   | 369 157                                | 22 542                           | 70 000                              |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| <b>B. Renseignements globaux</b>           |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| - Filiales non reprises en A               |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| - Participations non reprises en A         |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                                | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels                |         |                  |
| - Créances amorties                   | 15      | 77140000         |
| - Pdts cessions éléments actifs       | 250     | 77520000         |
| Total                                 | 265     |                  |
| Charges exceptionnelles               |         |                  |
| - Amendes                             | 45      | 67120000         |
| - Indemnités solidarité compagnie CAC | 2 533   | 67880000         |
| Total                                 | 2 578   |                  |

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                           | Montant |
|----------------------------------|---------|
| Remboursement frais de formation | 2 917   |
| Total                            | 2 917   |