

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)

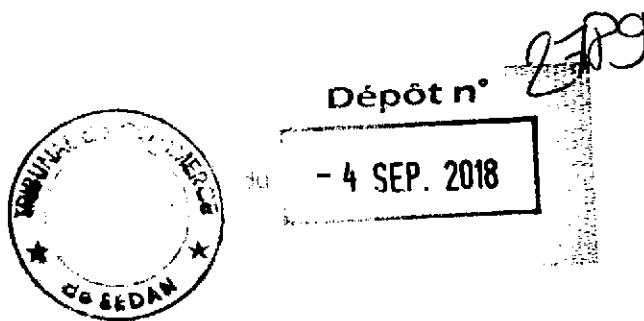
Numéro de gestion : 1989 B 50142  
Numéro SIREN : 351 532 528  
Nom ou dénomination : "A.C.R.-A.D.C. Cabinet PIERQUIN"

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2018 sous le numéro de dépôt 2789

SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN

18 RUE EDMOND PIERROT

08000 WARCQ



## 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 PIERRROT 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 31/12/2017 |                  | N-1 31/12/2016            |                  |         |  |
|---|---|---|------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------|--|
|   |   | 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  | 346 609          | AI                            |                  | 346 609                   |                  | 346 609 |  |
|   | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ  | 19 200           | AK                            | 19 200           |                           |                  |         |  |
|   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL  |                  | AM                            |                  |                           |                  |         |  |
|   | Terrains  | AN  |                  | AO                            |                  |                           |                  |         |  |
|   | Constructions   | AP  | 31 929           | AQ                            | 15 105           | 16 823                    |                  | 18 460  |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR  | 5 870            | AS                            | 3 678            | 2 192                     |                  | 3 348   |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                              | AT  | 85 964           | AU                            | 72 750           | 13 214                    |                  | 17 728  |  |
| 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  | 424 000          | CV                            |                  | 424 000                   |                  | 424 000 |  |
|   | Créances rattachées à des participations                        | BB  |                  | BC                            |                  |                           |                  |         |  |
|   | Autres titres immobilisés                                       | BD  | 3 000            | BE                            |                  | 3 000                     |                  | 3 000   |  |
| Prêts                                       | BF  |   | BG               |                               |                  |                           |                  |         |  |
| Autres immobilisations financières*         | BH  | 194   | BI               |                               | 194              |                           | 194              |         |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                           | <b>BJ</b>   | <b>916 765</b>  | <b>BK</b>        | <b>110 734</b>                | <b>806 031</b>   | <b>813 337</b>            |                  |         |  |
| STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL  | 2 070            | BM                            |                  | 2 070                     |                  | 3 320   |  |
|   | En cours de production de biens                                 | BN  |                  | BO                            |                  |                           |                  |         |  |
|   | En cours de production de services                              | BP  | 42 300           | BQ                            |                  | 42 300                    |                  | 38 150  |  |
|   | Produits intermédiaires et finis                                | BR  |                  | BS                            |                  |                           |                  |         |  |
|   | Marchandises  | BT  |                  | BU                            |                  |                           |                  |         |  |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV  |                  | BW                            |                  |                           |                  |         |  |
| CRÉANCES                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX  | 673 483          | BY                            | 200 517          | 472 966                   |                  | 369 418 |  |
|   | Autres créances (3)   | BZ  | 103 179          | CA                            |                  | 103 179                   |                  | 66 644  |  |
|   | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB  |                  | CC                            |                  |                           |                  |         |  |
| DIVERS                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD  |                  | CE                            |                  |                           |                  |         |  |
|   | Disponibilités  | CF  | 996 516          | CG                            |                  | 996 516                   |                  | 864 757 |  |
| Comptes de régularisation                   | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH  | 12 343           | CI                            |                  | 12 343                    |                  | 13 948  |  |
|   | <b>TOTAL (III)</b>  | <b>CJ</b>   | <b>1 829 891</b> | <b>CK</b>                     | <b>200 517</b>   | <b>1 629 374</b>          | <b>1 356 236</b> |         |  |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW  |                  |                               |                  |                           |                  |         |  |
| Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |   |                  |                               |                  |                           |                  |         |  |
| Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN  |   |                  |                               |                  |                           |                  |         |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>               | <b>CO</b>   | <b>2 746 656</b>  | <b>IA</b>        | <b>311 251</b>                | <b>2 435 405</b> | <b>2 169 573</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               | 244 094 |  |
| Clause de réserve de propriété : *          | Immobilisations :   | Stocks :  |                  | Créances :                    |                  |                           |                  |         |  |



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   |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB                                      | 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    |  |
|  | 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                                      | 945 934      | 787 791   |  |
|  | Report à nouveau   | DH                                      |              |           |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI                                      | 229 755      | 222 543   |  |
|  | Subventions d'investissement   | DJ                                      |              |           |  |
|  | Provisions réglementées *  | DK                                      |              |           |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   | DL                                      | 1 649 191    | 1 483 836 |  |
| 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                                      | 59 300       | 48 283    |  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR                                      | 59 300       | 48 283    |  |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS                                      |              |           |  |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT                                      |              |           |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU                                      |              |           |  |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV                                      | 33 813       | 6 079     |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW                                      |              |           |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX                                      | 22 068       | 27 138    |  |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY                                      | 233 268      | 178 421   |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ                                      |              |           |  |
| Autres dettes  | EA   | 8 280                                   | 900          |           |  |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB                                      | 429 485      | 424 917   |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC   | 726 915                                 | 637 455      |           |  |
| Ecarts de conversion passif *  | (V)  | ED                                      |              |           |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE   | 2 435 405                               | 2 169 573    |           |  |
| RENOVOIS   | (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   | 726 915                                 | 637 455      |           |  |
| (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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

|  |   | Exercice N                                      |  |       | Exercice (N-1) |           |
|--|---|---|--|-------|----------------|-----------|
|  |   | France  | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |                |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises*   | FA  | FB   | FC    |                |           |
|  | Production vendue   | biens*  | FD   | FE    | FF             |           |
|  |   | services*                                       | FG   | FH    | FI             | 1 302 090 |
|  | Chiffres d'affaires nets*   | FJ  | FK   | FL    | 1 302 090      |           |
|  | Production stockée*   |   |  | FM    | 4 150          |           |
|  | Production immobilisée*   |   |  | FN    | (24 315)       |           |
|  | Subventions d'exploitation  |   |  | FO    | 7 586          |           |
|  | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |   |  | FP    | 6 238          |           |
|  | Autres produits (1) (11)  |   |  | FQ    | 9 146          |           |
|  | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |   |  |       | FR             | 1 329 211 |
| 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    | 1 250          |           |
|  | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *   |   |  | FW    | 269 546        |           |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés*  |   |  | FX    | 9 267          |           |
|  | Salaires et traitements*  |   |  | FY    | 477 728        |           |
|  | Charges sociales (10)   |   |  | FZ    | 203 156        |           |
|  | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                             | - dotations aux amortissements*                |       | GA             | 12 258    |
|  |   |   | - dotations aux provisions                     |       | GB             |           |
|  |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions* |  |       | GC             | 49 502    |
|  | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |   |  | GD    | 11 017         |           |
|  | Autres charges (12)   |   |  | GE    | 6              |           |
|  | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>  |   |  |       | GF             | 1 033 730 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)</b>                            |   |   |  | GG    | 295 481        |           |
| opérations en commun   | Bénéfice attribué ou perte transférée*  | (III)   |  | GH    |                |           |
|  | Perte supportée ou bénéfice transféré*  | (IV)  |  | GI    |                |           |
| PRODUITS FINANCIERS  | Produits financiers de participations (5)   |   |  | GJ    | 21 598         |           |
|  | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |   |  | GK    |                |           |
|  | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |   |  | GL    | 7 147          |           |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  |   |  | GM    |                |           |
|  | Différences positives de change   |   |  | GN    |                |           |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |   |  | GO    |                |           |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                               |   |   |  | GP    | 28 745         |           |
| CHARGES FINANCIÈRES  | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |   |  | GQ    |                |           |
|  | Intérêts et charges assimilées (6)  |   |  | GR    | 89             |           |
|  | Différences négatives de change   |   |  | GS    |                |           |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |   |  | GT    |                |           |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                              |   |   |  | GU    | 89             |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                 |   |   |  | GV    | 28 656         |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (II - II + III - IV + V - VI)</b> |   |   |  | GW    | 324 137        |           |
|  |   |   |  |       | 294 005        |           |

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

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|  |   | Exercice N   |                         | Exercice N-1           |           |  |
|--|---|--|-------------------------|------------------------|-----------|--|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA   |                         |                        | 15        |  |
|  | 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       |  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE   | 17                      |                        | 45        |  |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF   | 34                      |                        | 2 533     |  |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | HG   |                         |                        |           |  |
| <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  |   | HH   | 51                      |                        | 2 578     |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI   | (51)                    |                        | (2 313)   |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | HJ   |                         |                        |           |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK   | 94 331                  |                        | 69 149    |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>   |   | HL   | 1 357 956               |                        | 1 203 470 |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |   | HM   | 1 128 201               |                        | 980 927   |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN   | 229 755                 |                        | 222 543   |  |
| RENVVOIS   | (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   | 21 598                  |                        | 70 317    |  |
|  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK   | 89                      |                        |           |  |
|  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | HX   |                         |                        |           |  |
|  | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                 |  | RC                      |                        |           |  |
|  |   | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)    | RD                      |                        |           |  |
|  | (9) Dont transferts de charges  | A1   | 3 614                   |                        | 2 917     |  |
|  | (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 |           |  |
| AMENDES NON DEDUCTIBLE   |   |  | 17                      |                        |           |  |
| VNC DES ELEMENTS D'ACTIF SORTIS  |   |  | 34                      |                        |           |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   |  | Exercice N              |                        |           |  |
|  |   |  | Charges antérieures     | Produits antérieurs    |           |  |
|  |   |  |                         |                        |           |  |
|  |   |  |                         |                        |           |  |

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

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### 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, dont le total est de 2.435.405 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le 12 est de 1.302.090 Euros et dégageant un de 229.755 Euros, ont été établis selon les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

L'exercice a une durée de mois, couvrant la période du au

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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **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, 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### 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 11.823 Euros. 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 entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 11 823 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts                   | Montant |
|---|---------|
| - investissement :                        |         |
| - recherche :                             |         |
| - d'innovation :                          |         |
| - formation :                             | 11 823  |
| - recrutement :                           |         |
| - prospection de nouveaux marchés :       |         |
| - transition écologique et énergétique :  |         |
| - reconstitution des fonds de roulement : |         |
| Total                                     | 11 823  |

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 -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### 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         | 5 870                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 4 929                               |               |              |
| Matériel de transport  | 26 842                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 50 523                              |               | 4 985        |
| <b>TOTAL</b>   | 120 092                             |               | 4 985        |
| Autres participations  | 424 000                             |               |              |
| Autres titres immobilisés  | 3 000                               |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 194                                 |               |              |
| <b>TOTAL</b>   | 427 194                             |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | 913 095                             |               | 4 985        |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                |               |          | 365 809                              | 365 809  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 31 929                               | 31 929   |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 5 870                                | 5 870  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 4 929                                | 4 929  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 26 842                               | 26 842   |
| Matériel de transport                                      |               | 1 315    | 54 193                               | 54 193   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 1 315    | 123 762                              | 123 762  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 424 000                              | 424 000  |
| Autres participations                                      |               |          | 3 000                                | 3 000  |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 194                                  | 194  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 427 194                              | 427 194  |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 916 765                              | 916 765  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | 1 315    | 916 765                              | 916 765  |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                | 19 200                      |                            |                         | 19 200                    |
| <b>TOTAL</b>   | 13 469                      | 1 637                      |                         | 15 105                    |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 2 522                       | 1 156                      |                         | 3 678                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 4 673                       | 119                        |                         | 4 792                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 26 689                      | 152                        |                         | 26 842                    |
| Matériel de transport                                      | 33 203                      | 9 194                      | 1 281                   | 41 116                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 80 557                      | 12 258                     | 1 281                   | 91 534                    |
| <b>TOTAL</b>   | 99 757                      | 12 258                     | 1 281                   | 110 734                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |                             |                            |                         |                           |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| Ventilation des dotations de l'exercice     | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 1 637                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 167                      | 989                       |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 119                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de transport                       | 152                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 436                      | 8 758                     |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>2 510</b>             | <b>9 748</b>              |                              |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>2 510</b>             | <b>9 748</b>              |                              |                             |          |

### 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 | 48 283                   | 11 017                  |                               |                                   | 59 300                 |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>48 283</b>            | <b>11 017</b>           |                               |                                   | <b>59 300</b>          |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 153 640                  | 49 502                  | 2 624                         |                                   | 200 517                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>153 640</b>           | <b>49 502</b>           | <b>2 624</b>                  |                                   | <b>200 517</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>201 922</b>           | <b>60 519</b>           | <b>2 624</b>                  |                                   | <b>259 817</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>60 519</b>           | <b>2 624</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                  | 244 094        | 0              | 244 094        |
| Autres créances clients                       | 429 389        | 429 389        |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 4 422          | 4 422          |                |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 000          | 2 000          |                |
| Groupe et associés                            | 91 251         | 91 251         |                |
| Débiteurs divers                              | 5 507          | 5 507          |                |
| Charges constatées d'avance                   | 12 343         | 12 343         |                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>789 198</b> | <b>544 910</b> | <b>244 288</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| Etat des dettes  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 22 068         | 22 068         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 35 900         | 35 900         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 69 144         | 69 144         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 121 143        | 121 143        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 7 082          | 7 082          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 33 813         | 33 813         |              |                 |
| Autres dettes  | 8 280          | 8 280          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 429 485        | 429 485        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>726 915</b> | <b>726 915</b> |              |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 1 132          |                |              |                 |

### 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 |           |                 | Global         | Montant de la dépréciation |
|------------------|----------------------|-----------|-----------------|----------------|----------------------------|
|                  | Achetés              | Réévalués | Reçus en 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          |                            |
| <b>Total</b>     | <b>346 609</b>       |           |                 | <b>346 609</b> |                            |

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **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.

### **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 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                                    | 28 902  |
| Autres créances  | 2 000   |
| Disponibilités   | 4 138   |
| Total  | 35 040  |

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

- Clients factures à établir.

#### ***Autres créances :***

- Subvention à recevoir.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Disponibilités :**

- Intérêts à recevoir sur comptes à termes.

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 13 975  |
| Dettes fiscales et sociales  | 58 882  |
| Autres dettes  | 8 280   |
| Total  | 81 137  |

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

- Sous-traitance de production : 156 €
- Honoraires : 4.280 €
- Frais d'actes et de contentieux : 45 €
- Electricité : 140 €
- Gaz : 210 €
- Eau : 100 €
- Servives bancaires : 25 €
- Frais de déplacements : 493 €
- Assistance administrative : 3.150 €
- Fournitures : 119 €
- Formations : 2.640 €
- Téléphonie : 339 €
- TVA sur FNP : 2.278 €

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

- Dettes provisionnées pour congés payés : 35.900 €
- Charges sociales & fiscales sur dettes prov.congés payés : 15.900 €
- Taxe d'apprentissage : 3.239 €
- Formation continue : 2.619 €
- CVAE : 699 €
- TVA sur FC : 524 €

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

- Clients avoirs a établir.

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 12 343  |
| Total                       | 12 343  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 429 485 |
| Total                       | 429 485 |

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

- Prestations de services

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Charges constatées d'avance :**

- Maintenance : 2.569 €
- Documentation & abonnements : 3.428 €
- Location mobilières : 301 €
- Publicité & insertion : 5.308 €
- Cotisations : 693 €
- Téléphonie : 44 €

### **- 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                  | 89                  | 21 598              |
| Dont entreprises liées | 89                  | 21 598              |

### **- 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 59.300 Euros au 31/12/2017.

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 832-13)

| Société  | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quota-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><br>- Filiales détenues à + de 50%<br>- SAS CHAMPAGNE ARDENNE REVISI<br>- Participations détenues entre 10 et 50 %<br><b>B. Renseignements globaux</b><br>- Filiales non reprises en A<br>- Participations non reprises en A | 210 000 | 43 235                                 | 100,00                            | 424 000                             | 424 000 | 90 787                                       |   | 358 920                                | 19 069                           | 20 000                              |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                            | Montant | imputé au compte |
|-----------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles           |         |                  |
| - VNC DES ELEMENTS D'ACTIF SORTIS | 34      | 67500000         |
| - AMENDES NON DEDUCTIBLE          | 17      | 67120000         |
| Total                             | 51      |                  |

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                             | Montant |
|------------------------------------|---------|
| REMBOURSEMENTS FRAIS DE FORMATIONS | 3 560   |
| REMBOURSEMENTS D'ASSURANCES        | 53      |
| Total                              | 3 613   |

# **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 Edmont Pierrot

08000 WARCQ

--

351 532 528 RCS CHARLEVILLE-MEZIERES

--

### **EXERCICE 2017**

(du 1<sup>er</sup> Janvier 2017 au 31 Décembre 2017)

**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 Edmont Pierrot

08000 WARCQ

-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2017*

Mesdames, Messieurs,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.R. – A.D.C. Cabinet PIERQUIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 A.C.R. – A.D.C. Cabinet PIERQUIN à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés de la société**

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 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société A.C.R. – A.D.C. Cabinet PIERQUIN à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SAINT DIZIER, le 15 Juin 2018

Le Commissaire aux comptes

**Arnaud COLSON**

**Cabinet d'Audit COLSON**

SARL au capital de 15 000 €

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie de Dijon

PA du Pré Moinot - BP 74

52102 SAINT DIZIER

480 381 524 - RCS Saint Dizier

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

SAS ACR-ADC CABINET PIERQUIN

18 RUE EDMOND PIERROT

08000 WARCQ

## COMPTES ANNUELS

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

*08000 WARCQ*  
*03-24-59-70-50*

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2017 12 |   |                  | Exercice N-1<br>31/12/2016 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  |                  |                               |               |       |
|  | Avances et acomptes                             |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | Terrains  |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | Constructions                                   | 31 929                      | 15 105  | 16 823           | 18 460                        | 1 637         | 8.87  |
|  | Installations techniques, matériel et outillage | 5 870                       | 3 678   | 2 192            | 3 348                         | 1 156         | 34.53 |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 85 964                      | 72 750  | 13 214           | 17 728                        | 4 514         | 25.46 |
|  | 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>916 765</b>                                  | <b>110 734</b>              | <b>806 031</b>                                    | <b>813 337</b>   | <b>7 306</b>                  | <b>0.90</b>   |       |
| ACTIF CIRCULANT                          | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | Matières premières, approvisionnements          | 2 070                       |   | 2 070            | 3 320                         | 1 250         | 37.65 |
|  | En-cours de production de biens                 |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | En-cours de production de services              | 42 300                      |   | 42 300           | 38 150                        | 4 150         | 10.88 |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | Marchandises                                    |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                             |   |                  |                               |               |       |
|  | Clients et comptes rattachés                    | 673 483                     | 200 517   | 472 966          | 369 418                       | 103 549       | 28.03 |
|  | Autres créances                                 | 103 179                     |   | 103 179          | 66 644                        | 36 535        | 54.82 |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |   |                             |   |                  |                               |               |       |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |   |                  |                               |               |       |
| Disponibilités                           | 996 516   |                             | 996 516   | 864 757          | 131 760                       | 15.24         |       |
| Charges constatées d'avance (3)          | 12 343  |                             | 12 343  | 13 948           | 1 606                         | 11.51         |       |
| <b>Total III</b>                         | <b>1 829 891</b>                                | <b>200 517</b>              | <b>1 629 374</b>                                  | <b>1 356 236</b> | <b>273 138</b>                | <b>20.14</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>2 746 656</b>                                | <b>311 251</b>              | <b>2 435 405</b>                                  | <b>2 169 573</b> | <b>265 832</b>                | <b>12.25</b>  |       |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

0-  
244 094

## BILAN PASSIF

| PASSIF  |   | Exercice N |           | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|---|---|------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
|   |   | 31/12/2017 | 12        | 31/12/2016   | 12      | Euros         | %      |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                         | 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                                   | 945 934    |           | 787 791      |         | 158 143       | 20.07  |
|   | Report à nouveau                                  |            |           |              |         |               |        |
|   | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b> | 229 755    |           | 222 543      |         | 7 212         | 3.24   |
| Subventions d'investissement                    |   |            |           |              |         |               |        |
| Provisions réglementées                         |   |            |           |              |         |               |        |
| <b>Total I</b>                                  | 1 649 191   |            | 1 483 836 |              | 165 355 | 11.14         |        |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                     | Produit des émissions de titres participatifs     |            |           |              |         |               |        |
|   | Avances conditionnées                             |            |           |              |         |               |        |
| <b>Total II</b>                                 |   |            |           |              |         |               |        |
| <b>PROVISIONS</b>                               | Provisions pour risques                           |            |           |              |         |               |        |
|   | Provisions pour charges                           | 59 300     |           | 48 283       |         | 11 017        | 22.82  |
|   | <b>Total III</b>                                  | 59 300     |           | 48 283       |         | 11 017        | 22.82  |
| <b>DETTES (I)</b>                               | <b>Dettes financières</b>                         |            |           |              |         |               |        |
|   | Emprunts obligataires convertibles                |            |           |              |         |               |        |
|   | Autres emprunts obligataires                      |            |           |              |         |               |        |
|   | Emprunts auprès d'établissements de crédit        |            |           |              |         |               |        |
|   | Concours bancaires courants                       |            |           |              |         |               |        |
|   | Emprunts et dettes financières diverses           | 33 813     |           | 6 079        |         | 27 734        | 456.20 |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |            |           |              |         |               |        |
|   | <b>Dettes d'exploitation</b>                      |            |           |              |         |               |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 22 068  |            | 27 138    |              | 5 070   | 18.68         |        |
| Dettes fiscales et sociales                     | 233 268   |            | 178 421   |              | 54 847  | 30.74         |        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |   |            |           |              |         |               |        |
| Autres dettes                                   | 8 280   |            | 900       |              | 7 380   | 820.00        |        |
| <b>Comptes de Régularisation</b>                | Produits constatés d'avance (1)                   | 429 485    |           | 424 917      |         | 4 568         | 1.08   |
|   | <b>Total IV</b>                                   | 726 915    |           | 637 455      |         | 89 459        | 14.03  |
|   | Ecarts de conversion passif (V)                   |            |           |              |         |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>            |   | 2 435 405  |           | 2 169 573    |         | 265 832       | 12.25  |

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

726 915      637 455

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N 31/12/2017 12 |             |                  | Exercice N-1 31/12/2016 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   | 1 302 090                |             | 1 302 090        | 1 129 229                  |  | 172 861        | 15.31        |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>   | <b>1 302 090</b>         |             | <b>1 302 090</b> | <b>1 129 229</b>           |  | <b>172 861</b> | <b>15.31</b> |
| Production stockée  |                          |             | 4 150            | 24 315                     |  | 28 465         | 117.07       |
| Production immobilisée  |                          |             |                  |                            |  |                |              |
| Subventions d'exploitation  |                          |             | 7 586            | 4 825                      |  | 2 761          | 57.23        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             | 6 238            | 9 540                      |  | 3 302          | 34.62        |
| Autres produits   |                          |             | 9 146            | 7 337                      |  | 1 809          | 24.66        |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | <b>1 329 211</b> | <b>1 126 617</b>           |  | <b>202 594</b> | <b>17.98</b> |
| <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)              |                          |             | 1 250            | 1 680                      |  | 430            | 25.60        |
| Autres achats et charges externes *   |                          |             | 269 546          | 301 938                    |  | 32 392         | 10.73        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                          |             | 9 267            | 7 378                      |  | 1 889          | 25.61        |
| Salaires et traitements   |                          |             | 477 728          | 373 551                    |  | 104 176        | 27.89        |
| Charges sociales  |                          |             | 203 156          | 164 574                    |  | 38 583         | 23.44        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |                  |                            |  |                |              |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             | 12 258           | 14 062                     |  | 1 804          | 12.83        |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |                  |                            |  |                |              |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             | 49 502           | 34 685                     |  | 14 817         | 42.72        |
| Dotations aux provisions  |                          |             | 11 017           | 4 540                      |  | 6 477          | 142.66       |
| Autres charges  |                          |             | 6                | 5 951                      |  | 5 945          | 99.89        |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | <b>1 033 730</b> | <b>908 359</b>             |  | <b>125 371</b> | <b>13.80</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>   |                          |             | <b>295 481</b>   | <b>218 258</b>             |  | <b>77 223</b>  | <b>35.38</b> |
| <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     |    | Ecart N / N-1  |               |
|--|------------------|----|------------------|----|----------------|---------------|
|  | 31/12/2017       | 12 | 31/12/2016       | 12 | Euros          | %             |
| <b>Produits financiers</b>   |                  |    |                  |    |                |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 21 598           |    | 70 317           |    | 48 719         | 69.28         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                  |    |                  |    |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 7 147            |    | 6 271            |    | 876            | 13.97         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |    |                  |    |                |               |
| Différences positives de change  |                  |    |                  |    |                |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                  |    |                  |    |                |               |
| <b>Total V</b>   | <b>28 745</b>    |    | <b>76 589</b>    |    | <b>47 843</b>  | <b>62.47</b>  |
| <b>Charges financières</b>   |                  |    |                  |    |                |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |    |                  |    |                |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)   | 89               |    | 841              |    | 752            | 89.37         |
| Différences négatives de change  |                  |    |                  |    |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                  |    |                  |    |                |               |
| <b>Total VI</b>  | <b>89</b>        |    | <b>841</b>       |    | <b>752</b>     | <b>89.37</b>  |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>  | <b>28 656</b>    |    | <b>75 748</b>    |    | <b>47 092</b>  | <b>62.17</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>324 137</b>   |    | <b>294 005</b>   |    | <b>30 132</b>  | <b>10.25</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |                  |    |                  |    |                |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                  |    | 15               |    | 15             | 100.00        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                  |    | 250              |    | 250            | 100.00        |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                  |    |                  |    |                |               |
| <b>Total VII</b>   |                  |    | <b>265</b>       |    | <b>265</b>     | <b>100.00</b> |
| <b>Charges exceptionnelles</b>   |                  |    |                  |    |                |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 17               |    | 45               |    | 28             | 62.22         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 34               |    | 2 533            |    | 2 499          | 98.67         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                  |    |                  |    |                |               |
| <b>Total VIII</b>  | <b>51</b>        |    | <b>2 578</b>     |    | <b>2 527</b>   | <b>98.03</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>51</b>        |    | <b>2 313</b>     |    | <b>2 262</b>   | <b>97.81</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                  |    |                  |    |                |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)   | 94 331           |    | 69 149           |    | 25 182         | 36.42         |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>1 357 956</b> |    | <b>1 203 470</b> |    | <b>154 486</b> | <b>12.84</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>1 128 201</b> |    | <b>980 927</b>   |    | <b>147 274</b> | <b>15.01</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>229 755</b>   |    | <b>222 543</b>   |    | <b>7 212</b>   | <b>3.24</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

21 598 70 317

89

ACR-ADC CABINET PIERQUIN

**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 01/01/2017 au 31/12/2017

### **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, dont le total est de 2.435.405 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le 12 est de 1.302.090 Euros et dégageant un de 229.755 Euros, ont été établis selon les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

L'exercice a une durée de mois, couvrant la période du au

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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **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, 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### 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 11.823 euros. 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 entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 11 823 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts                   | Montant |
|---|---------|
| - investissement :                        |         |
| - recherche :                             |         |
| - d'innovation :                          |         |
| - formation :                             | 11 823  |
| - recrutement :                           |         |
| - prospection de nouveaux marchés :       |         |
| - transition écologique et énergétique :  |         |
| - reconstitution des fonds de roulement : |         |
| Total                                     | 11 823  |

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 -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| <b>Autres postes d'immobilisations incorporelles</b> TOTAL         | 365 809                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 31 929                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 5 870                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 4 929                               |               |              |
| Matériel de transport  | 26 842                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 50 523                              |               | 4 985        |
| TOTAL  | 120 092                             |               | 4 985        |
| Autres participations  | 424 000                             |               |              |
| Autres titres immobilisés  | 3 000                               |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 194                                 |               |              |
| TOTAL  | 427 194                             |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>913 095</b>                      |               | <b>4 985</b> |

|  | Diminutions   |              | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|--------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions     |                                      |  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b> TOTAL          |               |              | 365 809                              | 365 809  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |              | 31 929                               | 31 929   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |              | 5 870                                | 5 870  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |              | 4 929                                | 4 929  |
| Matériel de transport                                      |               |              | 26 842                               | 26 842   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 1 315        | 54 193                               | 54 193   |
| TOTAL  |               | 1 315        | 123 762                              | 123 762  |
| Autres participations                                      |               |              | 424 000                              | 424 000  |
| Autres titres immobilisés                                  |               |              | 3 000                                | 3 000  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |              | 194                                  | 194  |
| TOTAL  |               |              | 427 194                              | 427 194  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>1 315</b> | <b>916 765</b>                       | <b>916 765</b>                                   |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b> TOTAL          | 19 200                      |                            |                         | 19 200                    |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 13 469                      | 1 637                      |                         | 15 105                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 522                       | 1 156                      |                         | 3 678                     |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 4 673                       | 119                        |                         | 4 792                     |
| Matériel de transport                                      | 26 689                      | 152                        |                         | 26 842                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 33 203                      | 9 194                      | 1 281                   | 41 116                    |
| TOTAL  | 80 557                      | 12 258                     | 1 281                   | 91 534                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>99 757</b>               | <b>12 258</b>              | <b>1 281</b>            | <b>110 734</b>            |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 1 637                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 167                         | 989                          |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 119                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 152                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 436                         | 8 758                        |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>2 510</b>                | <b>9 748</b>                 |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>2 510</b>                | <b>9 748</b>                 |                                 |                             |          |

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 48 283                      | 11 017                     |                                     |   | 59 300                    |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>48 283</b>               | <b>11 017</b>              |                                     |   | <b>59 300</b>             |

| Provisions pour dépréciation                         | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients                                  | 153 640                     | 49 502                     | 2 624                               |   | 200 517                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>153 640</b>              | <b>49 502</b>              | <b>2 624</b>                        |   | <b>200 517</b>            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>201 922</b>              | <b>60 519</b>              | <b>2 624</b>                        |   | <b>259 817</b>            |
| <b>Dont dotations et reprises<br/>d'exploitation</b> |                             | <b>60 519</b>              | <b>2 624</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                  | 244 094        | 0              | 244 094        |
| Autres créances clients                       | 429 389        | 429 389        |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 4 422          | 4 422          |                |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 000          | 2 000          |                |
| Groupe et associés                            | 91 251         | 91 251         |                |
| Débiteurs divers                              | 5 507          | 5 507          |                |
| Charges constatées d'avance                   | 12 343         | 12 343         |                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>789 198</b> | <b>544 910</b> | <b>244 288</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

| Etat des dettes  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 22 068         | 22 068         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 35 900         | 35 900         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 69 144         | 69 144         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 121 143        | 121 143        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 7 082          | 7 082          |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 33 813         | 33 813         |              |                 |
| Autres dettes  | 8 280          | 8 280          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 429 485        | 429 485        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>726 915</b> | <b>726 915</b> |              |                 |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 1 132          |                |              |                 |

### 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          |                            |
| <b>Total</b>     | <b>346 609</b>       |           |                 | <b>346 609</b> |                            |

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **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.

### **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 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                                    | 28 902  |
| Autres créances  | 2 000   |
| Disponibilités   | 4 138   |
| Total  | 35 040  |

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

- Clients factures à établir.

#### ***Autres créances :***

- Subvention à recevoir.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **Disponibilités :**

- Intérêts à recevoir sur comptes à termes.

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 13 975  |
| Dettes fiscales et sociales  | 58 882  |
| Autres dettes  | 8 280   |
| Total  | 81 137  |

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

- Sous-traitance de production : 156 €
- Honoraires : 4.280 €
- Frais d'actes et de contentieux : 45 €
- Electricité : 140 €
- Gaz : 210 €
- Eau : 100 €
- Servives bancaires : 25 €
- Frais de déplacements : 493 €
- Assistance administrative : 3.150 €
- Fournitures : 119 €
- Formations : 2.640 €
- Téléphonie : 339 €
- TVA sur FNP : 2.278 €

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

- Dettes provisionnées pour congés payés : 35.900 €
- Charges sociales & fiscales sur dettes prov.congés payés : 15.900 €
- Taxe d'apprentissage : 3.239 €
- Formation continue : 2.619 €
- CVAE : 699 €
- TVA sur FC : 524 €

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

- Clients avoirs a établir.

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 12 343  |
| Total                       | 12 343  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 429 485 |
| Total                       | 429 485 |

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

- Prestations de services

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### *Charges constatées d'avance :*

- Maintenance : 2.569 €
- Documentation & abonnements : 3.428 €
- Location mobilières : 301 €
- Publicité & insertion : 5.308 €
- Cotisations : 693 €
- Téléphonie : 44 €

## - 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                  | 89                  | 21 598              |
| Dont entreprises liées | 89                  | 21 598              |

## - 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 59.300 Euros au 31/12/2017.

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 832-13)

| 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 avals domies 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 | 43 235                                 | 100,00                            | 424 000                             | 424 000 | 90 787                                       |   | 358 320                                | 19 069                           | 20 000                              |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| <b>B. Renseignements globaux</b>           |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| - Filiales non reprises en A               |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |
| - Participations non reprises en A         |         |  |                                   |                                     |         |  |   |  |                                  |                                     |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                            | Montant | imputé au compte |
|-----------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles           |         |                  |
| - VNC DES ELEMENTS D'ACTIF SORTIS | 34      | 67500000         |
| - AMENDES NON DEDUCTIBLE          | 17      | 67120000         |
| Total                             | 51      |                  |

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                             | Montant |
|------------------------------------|---------|
| REMBOURSEMENTS FRAIS DE FORMATIONS | 3 560   |
| REMBOURSEMENTS D'ASSURANCES        | 53      |
| Total                              | 3 613   |

**« 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 MIXTE ANNUELLE**  
**30 JUIN 2018**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant au montant de 229.755 Euros de la manière suivante :

|   |                          |
|---|--------------------------|
| – à titre de dividendes, le montant de.....                 | 64.400,00 Euros,         |
| soit 7,00 Euros par action,                                 |                          |
| – le solde, soit le montant de.....                         | 165.355,18 Euros,        |
| en totalité au compte « Autres réserves » qui se trouverait |                          |
| ainsi porté au montant de 1.111.289,26 Euros.               |                          |
| <b>Total égal au bénéfice de l'exercice.....</b>            | <b>229.755,18 Euros.</b> |

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,20%, soit une taxation globale de 30%. Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

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> |                           |
|------------------|-----------------|---------------------------|
| 2014             | 64.400 Euros    | éligibles à l'abattement. |
| 2015             | 64.400 Euros    | éligibles à l'abattement. |
| 2016             | 64.400 Euros    | éligibles à l'abattement. |

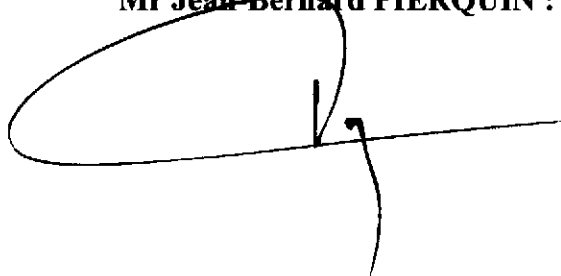
**VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ANNUELLE DU 30 JUIN 2018**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

Le Président,

**Mr Jean-Bernard PIERQUIN :**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop on the left and a horizontal line extending to the right, ending in a small vertical tick mark.