**CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE**

Société Anonyme au capital de 120 000 euros
Siège social : Zone Commerciale rue des moines
02200 VILLENEUVE SAINT GERMAIN

**325 366 441 RCS SOISSONS**

---

**EXTRAIT DU BILAN**

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

**Certifié conforme par le Président du Conseil d'Administration :**

---

**Monsieur François-Xavier ZALISZ**



# BILAN - ACTIF

En Euro

**CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA**
**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

| ACTIF | Valeurs au 30/09/24 | | | % de l'actif | Valeurs au 30/09/23 | % de l'actif |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Val. Brutes | Amort. & dépr | Val. Nettes | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | 7 | | 7 |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial (1) | 182 608 | | 182 608 | | 182 608 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations tech., matériel & outillages | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | 44 | | 47 |
| Participations | 2 341 027 | 1 126 491 | 1 214 536 | | 1 214 536 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 750 | | 750 | | 750 | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ** | **2 524 384** | **1 126 491** | **1 397 893** | **50** | **1 397 893** | **54** |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Matières premières et autres appro | | | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances | | | | 48 | | 44 |
| Clients (3) | 700 426 | | 700 426 | | 457 159 | |
| Clients douteux, litigieux (3) | 44 925 | 1 773 | 43 153 | | 139 634 | |
| Clients factures à établir (3) | | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés (3) | | | | | | |
| Créances fiscales et sociales (3) | 112 083 | | 112 083 | | 105 084 | |
| Fournisseurs débiteurs | 1 146 | | 1 146 | | | |
| Groupe et associés (3) | 485 114 | | 485 114 | | 425 484 | |
| Débiteurs divers (3) | 2 250 | | 2 250 | | | |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Actions propres | | | | | | |
| Autres titres | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 38 039 | | 38 039 | 1 | 45 363 | 2 |
| Charges constatées d'avance (3) | 8 140 | | 8 140 | | 21 081 | 1 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **1 392 123** | **1 773** | **1 390 351** | **50** | **1 193 804** | **46** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | | | |
| **TOTAL ACTIF GÉNÉRAL** | **3 916 508** | **1 128 264** | **2 788 244** | **100** | **2 591 698** | **100** |

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

# BILAN - PASSIF

**En Euro**

***CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA***
**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

| PASSIF | Valeurs au 30/09/24 | % du passif | Valeurs au 30/09/23 | % du passif |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 120 000 ) | 120 000 | 4 | 120 000 | 5 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | 61 | | 63 |
| Réserve légale | 12 000 | | 12 000 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 680 800 | | 1 621 181 | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 46 315 | 2 | 59 619 | 2 |
| SITUATION NETTE | 1 859 115 | 67 | 1 812 800 | 70 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **1 859 115** | **67** | **1 812 800** | **70** |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| **TOTAL PROVISIONS** | | | | |
| DETTES (1) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | | | |
| Groupe et associés | 115 400 | 4 | 115 400 | 4 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs | 672 496 | 24 | 539 348 | 21 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 1 782 | | 2 964 | |
| Dettes fiscales et sociales | 139 451 | 5 | 105 825 | 4 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 15 360 | 1 |
| **TOTAL DETTES** | **929 129** | **33** | **778 898** | **30** |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL PASSIF GÉNÉRAL** | **2 788 244** | **100** | **2 591 698** | **100** |

*(1) Dont à plus d'un an*
*(1) Dont à moins d'un an* *929 129* *778 898*
*(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques*
*(3) Dont emprunts participatifs*

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

**En Euro**

***CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA***
**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

| | Du 01/10/23 Au 30/09/24 | % CA | Du 01/10/22 Au 30/09/23 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 1 608 284 | 100 | 1 534 769 | 100 | 73 515 | 5 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **1 608 284** | **100** | **1 534 769** | **100** | **73 515** | **5** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 4 328 | | 2 236 | | 2 092 | 94 |
| Autres produits | 5 | | 6 | | -1 | -12 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **1 612 617** | **100** | **1 537 012** | **100** | **75 605** | **5** |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 548 107 | 96 | 1 479 435 | 96 | 68 673 | 5 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 671 | | 758 | | -88 | -12 |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 1 352 | | 2 128 | | -777 | -36 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 12 526 | 1 | 38 484 | 3 | -25 958 | -67 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | **1 562 655** | **97** | **1 520 804** | **99** | **41 851** | **3** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **49 962** | **3** | **16 207** | **1** | **33 755** | **208** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

**En Euro**

***CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA***
**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

| | Du 01/10/23 Au 30/09/24 | % CA | Du 01/10/22 Au 30/09/23 | % CA | Variation en valeur | Variation en % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | | | | | | |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 26 520 | 2 | 12 730 | 1 | 13 791 | 108 |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | 40 509 | 3 | -40 509 | -100 |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **26 520** | **2** | **53 239** | **3** | **-26 718** | **-50** |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 6 889 | | 3 457 | | 3 433 | 99 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | **6 889** | | **3 457** | | **3 433** | **99** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **19 631** | **1** | **49 782** | **3** | **-30 151** | **-61** |
| **RÉSULTAT COURANT avant impôts** | **69 593** | **4** | **65 989** | **4** | **3 604** | **5** |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 880 | | | | 1 880 | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | | | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **1 880** | | | | **1 880** | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-1 880** | | | | **-1 880** | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 21 398 | 1 | 6 370 | | 15 028 | 236 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **1 639 137** | **102** | **1 590 250** | **104** | **48 887** | **3** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **1 592 822** | **99** | **1 530 631** | **100** | **62 191** | **4** |
| **Bénéfice ou Perte** | **46 315** | **3** | **59 619** | **4** | **-13 304** | **-22** |

*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

CHD®
Marque d'Expertise

# ANNEXE COMPTABLE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 2 788 244,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 46 314,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le .

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'acquisition des titres est supérieur à la quote-part de l'actif net comptable de la filiale, corrigé éventuellement en fonction des perspectives d'avenir, de rentabilité et de la valeur de marché des actifs détenus par la société.

Dans le cadre de CHD, les dépréciations éventuelles sont appréciées de manière globale pour l'ensemble des filiales du groupe, ces sociétés ayant beaucoup d'interdépendances entre elles, notamment au niveau de la sous-traitance commissariat aux comptes, juridique et sociale et des décisions stratégiques de groupe.

La méthode d'évaluation tient compte d'une part de la valorisation de la clientèle au coefficient de 100 % et les capitaux propres plus la valeur de la rentabilité et d'autre part le résultat d'exploitation plus cotisation groupe multiplié par 7 et divise par 2 égale valeur projetée.

A l'identique de la valorisation retenue pour le groupe.

**CRÉANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques clients sont provisionnés à hauteur de 6 % de la créance hors taxes. Les filiales "Sous-Traitantes" prennent en charge dans leurs comptes le différenciel.

**FONDS COMMERCIAL**

Il n'y a pas lieu de déprécier les fonds de commerce dans la mesure où la valeur de marché de la clientèle est supérieure.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**En Euro**



| CADRE A | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement **TOTAL** | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL** | 182 608 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | |
| | Constructions — Sur sol propre | | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | |
| | Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | |
| | Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers | | | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique | | | |
| | Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | **TOTAL** | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | Autres participations | 2 341 027 | | |
| | Autres titres immobilisés | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 750 | | |
| | **TOTAL** | 2 341 777 | | |
| | **TOTAL GENERAL** | 2 524 384 | | |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|
| | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL** | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL** | | | 182 608 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions — Sur sol propre | | | | |
| | Constructions — Sur sol d'autrui | | | | |
| | Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | |
| | Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | Autres immos corporelles — Matériel de transport | | | | |
| | Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier | | | | |
| | Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **TOTAL** | | | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 2 341 027 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | 750 | |
| | **TOTAL** | | | 2 341 777 | |
| | **TOTAL GENERAL** | | | 2 524 384 | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**En Euro**



## TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | *Dont majorations exceptionnelles de 30 %* | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | **TOTAL** | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| | **TOTAL** | | | | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations - incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations - corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations - Titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations - titres de participation | 1 126 491 | | | 1 126 491 |
| | Sur immobilisations - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 4 748 | 1 352 | 4 328 | 1 773 |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | **TOTAL** | **1 131 239** | **1 352** | **4 328** | **1 128 264** |
| | **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 131 239** | **1 352** | **4 328** | **1 128 264** |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | - d'exploitation | | 1 352 | 4 328 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | utilisées | non utilisées | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| Prov. pour garanties données aux clients | | | | | |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Prov. pour gros entretien et grandes réparations | | | | | |
| Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |

| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | |
|---|---|---|
| d'exploitation | 1 352 | 4 328 |
| financières | | |
| exceptionnelles | | |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

*CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE SA*
Du 01/10/2023 au 30/09/2024

| Informations financières (5)<br>Filiales et participations (1) | Capital (6) | Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10) | Quote-part du capital detenu en % | Valeurs comptables des titres detenus (7) (8) | | Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (7) (9) | Montant des cautions et avals donnes par la societe (7) | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10) | Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10) | Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| **A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)** | | | | | | | | | | |
| 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| CHD AUDIT VAL DE LOIRE - - | 400 000 | 69 418 | 75,18 | 439 990 | 406 182 | | | 139 164 | 1 240 | |
| CHD AUDIT ILE DE FRANCE - - | 500 000 | 479 359 | 77,45 | 1 814 516 | 618 376 | | | 467 871 | 15 634 | |
| CHD AUDIT AUVERGNE RHONE ALPES - - | 40 000 | 198 898 | 99,76 | 86 519 | 86 519 | | | 430 593 | 12 157 | |
| SOLICOM - - | 13 000 | 87 018 | 50,77 | | | | | 47 680 | 2 041 | |
| 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au §A : | | | | | | | | | | |
| a. Filiales françaises | | | | | | | | | | |
| b. Filiales étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au §A : | | | | | | | | | | |
| a. Dans des sociétés françaises | | | | | | | | | | |
| b. Dans des sociétés étrangères | | | | | | | | | | |

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



En Euro

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 750 | | 750 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 44 925 | 44 925 | |
| | Autres créances clients | 700 426 | 700 426 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée | 112 083 | 112 083 | |
| | Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Etat & autres coll. publiques : Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 485 114 | 485 114 | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 3 395 | 3 395 | |
| | Charges constatées d'avance | 8 140 | 8 140 | |
| | **TOTAUX** | **1 354 834** | **1 354 084** | **750** |

Renvois (1) Montant des : - Créances représentatives de titres prêtés ; - Prêts accordés en cours d'exercice ; - Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 8 140 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| **TOTAL** | **8 140** |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 948 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **948** |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**En Euro**



## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 674 278 | 674 278 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices | 14 212 | 14 212 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | 124 689 | 124 689 | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées | | | | |
| Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés | 551 | 551 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | 115 400 | 115 400 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAUX** | **929 129** | **929 129** | | |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 782 |
| Dettes fiscales et sociales | 551 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| **TOTAL DES CHARGES À PAYER** | **2 333** |

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| **Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :** | | |
| **TOTAL** | | |