RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00810
Numéro SIREN : 397 486 937
Nom ou dénomination : CIF SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt 10192

Déposé au Greffe
le 10 JUIL. 2017
sous le N° 10192
RCS N° 9[illegible]810.

Exemplaire greffe

SARL CIF SERVICES
10 rue de Bel Air
44000 – NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICES CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société CIF SERVICES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

2. - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons été conduits à examiner les règles et méthodes comptables relatives :

- à la trésorerie détenue pour le compte des mandants. Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis dans la note IV de l'annexe relative au bilan et au résultat, dans son paragraphe intitulé « Trésorerie », et nous nous sommes assurés de leur correcte application,
- au traitement du risque inhérent lié aux positions débitrices de certains mandats. Nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis dans la note IV de l'annexe relative au bilan et au compte de résultat, dans son paragraphe intitulé « Provision pour risques », et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

3. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait au Château d'Olonne, le 2 juin 2017

Florent DAUXAIS

ACCIOR CONSULTANTS
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

CIF SERVICES

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	812 512		812 512	812 512
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 150		5 150	7 650
TOTAL immobilisations financières :	**817 662**		**817 662**	**820 162**
ACTIF IMMOBILISÉ	**817 662**		**817 662**	**820 162**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	41 285		41 285	47 423
Autres créances	28 991		28 991	26 566
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**70 275**		**70 275**	**73 988**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 956 544		1 956 544	1 846 505
Charges constatées d'avance	89		89	89
TOTAL disponibilités et divers :	**1 956 633**		**1 956 633**	**1 846 594**
ACTIF CIRCULANT	**2 026 908**		**2 026 908**	**1 920 582**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 844 570**		**2 844 570**	**2 740 744**

© Sage

Bilan Passif

CIF SERVICES

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	769 792	769 792	769 792
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			76 979	76 979
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			999 928	999 829
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			103 186	62 164
		TOTAL situation nette :	**1 949 885**	**1 908 763**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			37 200	37 200
		CAPITAUX PROPRES	**1 987 085**	**1 945 963**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			102 645	96 516
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**102 645**	**96 516**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			293	377
Emprunts et dettes financières divers			3 285	3 907
		TOTAL dettes financières :	**3 578**	**4 284**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			67 921	68 835
Dettes fiscales et sociales			39 089	32 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			644 252	592 362
		TOTAL dettes diverses :	**751 262**	**693 981**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**754 839**	**698 265**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**2 844 570**	**2 740 744**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

CIF SERVICES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

ACCIOR CONSULTANTS

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	597 347		597 347	569 732
Chiffres d'affaires nets	**597 347**		**597 347**	**569 732**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			15 535	13 204
Autres produits				0
PRODUITS D'EXPLOITATION			**612 881**	**582 936**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			497 149	501 192
TOTAL charges externes :			**497 149**	**501 192**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			2 401	2 380
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	1
CHARGES D'EXPLOITATION			**499 551**	**503 573**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**113 330**	**79 363**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CIF SERVICES

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**113 330**	**79 363**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	49 194	12 036
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 914	14 015
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	51 108	**26 051**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**51 108**	**26 051**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**164 438**	**105 414**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		94 758
		94 758
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 025	19 688
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 129	95 660
	14 155	**115 348**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(14 155)**	**(20 590)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	47 097	22 660
TOTAL DES PRODUITS	**663 989**	**703 745**
TOTAL DES CHARGES	**560 803**	**641 581**
BÉNÉFICE OU PERTE	**103 186**	**62 164**

© Sage

ACCIOR CONSULTANTS

CIF SERVICES

ANNEXE au 31 décembre 2016

S O M M A I R E

=========

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

II – PRINCIPES REGLES ET METHODES COMPTABLES

III – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

IV –NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

V – ENGAGEMENTS HORS BILAN

ACCIOR CONSULTANTS

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice de 12 mois ouvert le 1er janvier 2016 et clos le 31 décembre 2016.

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant ni aucun événement significatif n'est venu modifier la structure ou l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice.

II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun évènement postérieur à la date clôture n'est venu remettre en cause de manière significative les comptes tels qu'ils sont présentés.

III – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes généraux

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

- 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 préconisées par le Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

ACCIOR CONSULTANTS

Présentation des comptes et méthodes d'évaluation

Le bilan et le compte de résultat qui vous sont soumis ont été établis et se présentent sous une forme prescrite selon les principes comptables.

Aucun changement de méthode de présentation et d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

IV – NOTES SUR LE BILAN ET LE RESULTAT

1 – ACTIF

Immobilisations financières

Ces immobilisations comprennent :

- Les titres de participation détenus dans les sociétés du groupe ;
- Les montants versés au fonds de garantie au titre des activités de gestion immobilière, de syndic de copropriété et de transaction.

Les titres de participations sont valorisés à leur coût d'acquisition équivalent au prix d'achat et aux frais d'acquisition (droits d'enregistrement et de mutation, honoraires, commissions, frais d'acte).

Créances d'exploitation

Les créances sont inscrites à l'actif pour leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure au nominal, des provisions pour dépréciation sont constatées au cas par cas par une approche individuelle des risques.

Les créances d'exploitation sont principalement constituées des honoraires restant à percevoir au 31-12-2016 sur les activités de syndic, de gestion locative pour tiers et de transactions.

Les autres créances d'exploitation regroupent notamment :

- Les avoirs des fournisseurs de frais généraux, le cas échéant
- Les créances fiscales dont la T.V.A. déductible restant à récupérer,
- Les positions débitrices de certains de nos mandats en syndic ou en gérance.

ACCIOR CONSULTANTS

Produits à recevoir

Aucun produit à recevoir n'est constaté à la clôture des comptes 2016.

Charges constatées d'avance

Ce sont les charges enregistrées à la clôture de l'exercice mais qui se rapportent à l'exercice suivant.

Trésorerie

La trésorerie détenue pour le compte des mandants est inscrite à l'actif pour 629 602 € en contrepartie des créances et dettes enregistrées au bilan sous des comptes « 4612 et 4618... Opération pour le compte de tiers ».

La représentation des fonds mandants détenus par la société est ainsi faite par référence aux balances mandants. Cette approche se conforme à l'esprit de la réglementation qui est de faire apparaître les engagements du gérant vis-à-vis de ses mandants, montant qui peut être différent de la trésorerie réellement détenue. A ce titre les positions débitrices et créditrices des mandats gérés sont décompensées à l'actif et au passif du bilan.

Les positions débitrices s'élèvent globalement à 14 632 € dont certaines font l'objet de provisions pour risques (voir ci-dessous)

2 – PASSIF

Capital Social

Le capital social se compose de 48 112 parts au nominal de 16 Euros soit 769 792 Euros.
Un tableau des capitaux propres est joint en annexe.

Amortissement dérogatoire

Conformément aux dispositions comptables et fiscales en vigueur, les frais d'acquisition des titres de la SCI GROUPE CIF d'un montant total de 37 200 Euros ont fait l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans depuis 2006, et sont donc complètement amortis depuis 2010.

ACCIOR CONSULTANTS

Provision pour risques

Cette provision couvre les risques inhérents à des positions débitrices de certains mandats (gérance et syndic) dont la régularisation normale auprès des mandants paraît difficile à mettre en œuvre ou pour lesquels la responsabilité de CIF Services pourrait être recherchée.

En 2016 cette provision a fait l'objet d'une provision complémentaire de 2 410 € la portant désormais à 3 267 €.

Provision pour charges

Cette provision couvre les dépenses ou les interventions qui pourraient être mises à la charge de la société si sa responsabilité était engagée à l'issue de contentieux auxquels quelques copropriétés gérées par CIF Services sont parties prenantes. L'examen de ces dossiers à conduit fin 2015 à une dotation de 86 000 € au titre de nouveaux litiges et a une dotation complémentaire de 9 660 € au titre de la position débitrice à couvrir des copropriétés dont CIF Services a perdu la gestion.
Au 31-12-2016, une provision de 3 718 € a été constituée suite à une condamnation concernant une copropriété dont CIF Services n'est plus syndic portant ainsi la provision pour charges à 99 378 €

Dettes d'exploitation

Elles sont constituées principalement :

- Des dettes envers les fournisseurs de l'activité de frais généraux pour 17 752 Euros.
- Des dettes fiscales, principalement en matière de TVA pour 17 676 Euros.
- Des dettes fiscales en matière d'Impôt sur les Sociétés pour 21 152 Euros.

Charges à payer

Les charges à payer provisionnées à la clôture des comptes s'élèvent à 50 722 Euros au titre des factures fournisseurs non parvenues, des intérêts courus à payer et des taxes restant à recevoir et à rattacher à l'exercice clos.

Autres dettes

Elles comprennent à hauteur de 644 252 € la contrepartie de la trésorerie détenue pour le compte de tiers dans le cadre des activités de syndic et de gérance.

ACCIOR CONSULTANTS

Produits constatés d'avance Néant

3 - CHARGES

Charges d'exploitation

Elles comprennent les consommations de l'exercice en provenance de tiers dont :

- Les achats de biens et services directement liés aux activités de la société.
- Les frais de gestion et d'administration générale de la société.

Les frais de gestion et d'administration générale proviennent principalement de la refacturation de frais de fonctionnement par les GIE du groupe. La convention signée avec les GIE prévoit une contribution de CIF SERVICES calculée par application d'un prix standard au nombre de lots gérés en syndic ou en gérance et d'un pourcentage du chiffre d'affaires des activités de transaction. Les prix standard sont indexés chaque année sur l'inflation.

Charges exceptionnelles

Ce poste englobe :

- Les différentes charges engagées au cours de l'exercice qui ne peuvent être rattachées à l'exploitation courante de la société ou dont l'origine remonte aux exercices antérieurs.
- Les dépenses prises en charge par CIF SERVICES dans le cadre de diverses régularisations sur les comptes des mandants en gérance pour 6,7 K€.
- Les dépenses prises en charge par CIF SERVICES dans le cadre de diverses régularisations sur les comptes des mandants en syndic pour 1,3 K€.
- Les dotations aux provisions pour risques exceptionnels de 6 K€.

4 - PRODUITS

Produits d'exploitation

Ceux-ci sont constitués par :

- Les honoraires des activités de gestion (gérance locative et syndic de copropriétés).
- Les honoraires des activités de transactions.
- Les commissions de placement de prêts.

ACCIOR CONSULTANTS

Produits financiers

Ces produits sont issus :

- D'une part des intérêts sur les comptes à terme détenus par CIF Services pour 2 K€,
- D'autre part de la quote-part du résultat de la SCI Groupe CIF pour 49 K€.

Produits exceptionnels

Ces produits comprennent :

- Les produits reçus au cours de l'exercice mais qui ne peuvent être rattachés à l'exploitation courante de la société ou dont l'origine remonte aux exercices antérieurs.
- Le cas échéant, les produits venant en atténuation des dépenses exceptionnelles de prise en charge par CIF SERVICES dans le cadre de diverses régularisations sur les comptes des mandants en gérance et en syndic.
- Les reprises exceptionnelles de provisions pour risques le cas échéant.

En 2016, aucun produit exceptionnel n'a été enregistré.

V – ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements Donnés

Néant

Engagements reçus

Dans le cadre de ses activités de gestion et de transaction, la société bénéficie d'une garantie financière accordée par CAUTIALIS à hauteur de 1 030 000 Euros répartie comme suit :

- 1 000 000 € au titre de la Gestion Immobilière
- 30 000 € au titre de la Transaction sur Immeubles

Pour l'exercice 2016, le montant maximum des fonds détenus pour le compte de tiers couvert par cette garantie s'est élevé à 1 030 700 euros.

ACCIOR CONSULTANTS

VI – AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

La société n'emploie aucun salarié en direct ses ressources humaines étant mises à sa disposition par le groupement CIF GIE auquel elle est adhérente.

Commissariat aux comptes

Les honoraires liés au contrôle légal des commissaires aux comptes sont inscrits au compte de résultat pour 7 000 Euros.

ACCIOR CONSULTANTS

Autres Informations

© Sage

Immobilisations

ACCIOR CONSULTANTS

CIF SERVICES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	812 512		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 650		
TOTAL immobilisations financières :	**820 162**		
TOTAL GÉNÉRAL	**820 162**		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			812 512	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		2 500	5 150	
TOTAL immobilisations financières :		**2 500**	**817 662**	
TOTAL GÉNÉRAL		**2 500**	**817 662**	

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

CIF SERVICES

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 200			37 200
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**37 200**			**37 200**
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	96 516	6 129		102 645
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**96 516**	**6 129**		**102 645**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**133 716**	**6 129**		**139 845**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

CIF SERVICES

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 150		5 150
TOTAL de l'actif immobilisé :	**5 150**		**5 150**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 285	41 285	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	10 640	10 640	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	18 350	18 350	
TOTAL de l'actif circulant :	**70 275**	**70 275**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	89	89	
TOTAL GÉNÉRAL	**75 514**	**70 364**	**5 150**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	293	293		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	67 921	67 921		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	21 152	21 152		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 676	17 676		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	261	261		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 285	3 285		
Autres dettes	644 252	644 252		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**754 839**	**754 839**		

© Sage

Charges à Payer

CIF SERVICES

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS 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	50 169
Dettes fiscales et sociales	261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	293
Autres dettes	
TOTAL	**50 722**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

CIF SERVICES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte



RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	89	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**89**	

© Sage

Composition du Capital Social

CIF SERVICES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

ACCIOR CONSULTANTS

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	48112	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	48112	16

© Sage

Liste des Filiales et Participations

CIF SERVICES

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 25/04/17
Tenue de compte

ACCIOR CONSULTANTS

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
SCI GROUPE CIF	1 855 890	41,9	118 261
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			

© Sage

CIF SERVICES
Société à Responsabilité Limitée
au capital de 769.792 Euros
siège social : 10, rue de Bel Air
44000 NANTES
N° 397 486 937 - RCS NANTES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2017

TROISIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

La collectivité des associés, sur proposition de la gérance, décide d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire de l'exercice, qui s'élève à 103.186,47 Euros.

- A titre de dividendes aux associés, la somme de	102.959,68 €
Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 2,14 € par part.	
Il est précisé que :	
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 14,98 €,	
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 102.944,70€.	
- Le solde, au Poste « Autres Réserves », soit	226,79 €
Total égal au bénéfice de l'exercice	**103 186,47 €**

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, du jour de l'assemblée générale dans le délai légal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice social écoulé.

Les associés sont informés que depuis le 1er janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les associés sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes (15,50 %), imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, la collectivité des associés constate que les dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices se sont élevés à :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2015	9,03 €	-	62 055,45 €
2014	3,92 €	-	26.938,80 €
2013	162,75 €	-	1.118.441,25 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La gérante
Mme Sylvie MEIGNEN



AVOXA®
SOCIÉTÉS D'AVOCATS

BREST . LORIENT . LYON . NANTES . PARIS . RENNES

ARRIVE LE
10 JUIL. 2017
GREFFE T.C.

Immeuble Eureka
1 Mail du Front populaire
44200 Nantes
Téléphone : 02 40 69 88 99
Fax : 02 40 69 23 44
www.avoxa.fr

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
RCS
2 bis quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Nantes, le 6 juillet 2017

\ NANTES

N/Réf : *CM/VCA - 161591*

Aff : *CIF SERVICES / JURIDIQUE*
V/Réf :

\ RENNES

Maître,

\ BREST

En application des dispositions de l'article L.232-22 du Code de commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt, les différents documents suivants, **relatifs à l'approbation des comptes de la société CIF SERVICES au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 :**

- L'extrait du Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire.
- Le rapport du commissaire aux comptes comprenant le bilan, compte de résultat et annexes,

\ LORIENT

Le coût de ce dépôt est à prélever sur notre compte greffe ouvert sous le n° 8900182.

\ PARIS

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions de croire, Maître, en l'assurance de nos sentiments distingués.

\ LYON

Camille MENETRIER
Avocat associé
cmenetrier@avoxa.fr

Avoxa est un membre associé de :
advoc