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 08/06/2022 sous le numéro de dépôt 10455

# Bilan Actif

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 812 474 | | 812 474 | 812 474 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **812 474** | | **812 474** | **812 474** |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **812 474** | | **812 474** | **812 474** |
| 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 | 35 573 | | 35 573 | 30 156 |
| Autres créances | 1 200 811 | | 1 200 811 | 1 517 583 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **1 236 383** | | **1 236 383** | **1 547 740** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 834 258 | | 834 258 | 1 379 255 |
| Charges constatées d'avance | 124 | | 124 | |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **834 382** | | **834 382** | **1 379 255** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 070 766** | | **2 070 766** | **2 926 995** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 883 240 | | 2 883 240 | 3 739 469 |

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

© Sage

# Bilan Passif

CIF SERVICES

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | | | 500 579 | 1 000 579 |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice** | | | 132 680 | 139 999 |
| | | **TOTAL situation nette :** | **1 480 031** | **1 987 349** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | 37 200 | 37 200 |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **1 517 231** | **2 024 549** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | 19 399 | 19 366 |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **19 399** | **19 366** |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 352 | 317 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **352** | **317** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 61 246 | 117 993 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 11 263 | 20 668 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 1 273 749 | 1 556 576 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **1 346 259** | **1 695 237** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | | |
| | | **DETTES** | **1 346 610** | **1 695 554** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL | 2 883 240 | 3 739 469 |

© Sage

# Compte de Résultat (Première Partie)

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 859 843 | | 859 843 | 887 791 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **859 843** | | **859 843** | **887 791** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 32 389 | 33 047 |
| Autres produits | | | 0 | 2 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **892 232** | **920 840** |
| 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 | | | 762 144 | 765 148 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **762 144** | **765 148** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 2 803 | 2 627 |
| 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 | | | 33 | 759 |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **33** | **759** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 0 | 2 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **764 980** | **768 536** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **127 252** | **152 304** |

© Sage

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **127 252** | **152 304** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 56 969 | 45 932 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **56 969** | **45 932** |
| 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** | **56 969** | **45 932** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | **184 221** | **198 236** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 3 150 | 456 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | **3 150** | **456** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **(3 150)** | **(456)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 48 391 | 57 781 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **949 202** | **966 772** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **816 521** | **826 773** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **132 680** | **139 999** |

© Sage

# CIF SERVICES

## ANNEXE au 31 décembre 2021

## SOMMAIRE

==========


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

VI– AUTRES INFORMATIONS

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice de 12 mois ouvert le 1er janvier 2021 et clos le 31 décembre 2021.

Elle accompagne :

Le bilan dont le total s'élève à .....2 883 240 euros
Le compte de résultat dont le total des produits d'exploitation est de ..... 892 232 euros
Dégageant un résultat bénéficiaire de ..... 132 680 euros

## 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.

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. La crise sanitaire liée au Covid-19 a été classifiée en pandémie mondiale le 11 mars 2020 par l'OMS. Depuis cette date notre économie a souffert de plusieurs mesures allant du confinement généralisé au couvre-feu et à la fermeture partielle ou totale de certains secteurs d'activité. Ces mesures et leurs conséquences sont toujours d'actualité à la date d'arrêté des comptes annuels de notre entreprise.

Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Cette crise n'a pas eu de conséquence sur l'évaluation des actifs et passifs des charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021.

## 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.

### 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 31-12-2021 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 gérance.
- Depuis le 1er janvier 2019 et la mise en application de la recommandation 2017-01 de l'ANC, le montant de la trésorerie détenue pour le compte de tiers dans le cadre de mandats de syndic de copropriété.

## Disponibilités

Les disponibilités au 31 décembre s'élèvent à 834 K€ dont 311 K€ euros correspondant à la trésorerie détenue pour le compte des mandants dans le cadre de l'activité de gérance pour tiers.

La trésorerie détenue pour le compte des mandants est inscrite à l'actif en contrepartie des dettes enregistrées au passif sous la rubrique « Opération pour le compte de tiers ». Le montant inscrit à l'actif et au passif du bilan de CIF Services est évalué par référence aux soldes des balances mandants et non par rapport au solde réel des comptes bancaires. Cette approche est conforme à l'esprit de la réglementation de faire apparaître au passif la dette du gérant vis-à-vis de ses mandants, montant qui peut être différent de la trésorerie réellement détenue pour son compte.

## 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 de 2006 à 2010 inclus.

**Autres réserves**

Une somme de 500 000 euros prélevée sur le compte « autres réserves », augmenté du bénéfice de l'exercice 2020 d'un montant de 139 999 Euros, a été affecté aux associés à titre des dividendes.

**Provision pour risques**

Sous cette rubrique ont été provisionnées les charges que la société pourrait potentiellement être amenée à supporter dans le cadre de ses activités de gestions pour tiers pour couvrir des positions débitrices de mandants dont la société pourrait être tenue pour responsable.

En 2021 cette provision a fait l'objet d'une provision complémentaire de 33 € la portant désormais à 10 680 €.

**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 l'année dernière à une reprise des provisions antérieurement constituée à hauteur de 9 660 euros. La provision au 31 décembre 2021 s'élève à 8 718 euros.

**Dettes d'exploitation**

Elles sont constituées principalement :

- Des dettes envers les fournisseurs de l'activité de frais généraux.
- Des dettes fiscales, principalement en matière de TVA.

**Charges à payer**

Les charges à payer provisionnées à la clôture des comptes s'élèvent à 15 892 Euros au titre des factures fournisseurs non parvenues, des intérêts courus à payer et à rattacher à l'exercice clos.

**Autres dettes**

Elles comprennent à hauteur de 1 273 079 € les positions créditrices des comptes de nos mandants en contrepartie des fonds détenus dans le cadre des activités de syndic et de gérance pour tiers.

## 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.
- Les dépenses prises en charge par CIF SERVICES dans le cadre de diverses régularisations sur les comptes des mandants en syndic.

## 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.

**Produits financiers**

Ces produits sont issus principalement de la quote-part du résultat de la SCI Groupe CIF pour 57 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 et charges.

## 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 2 610 000 Euros répartie comme suit :

- 2 500 000 € au titre de la Gestion Immobilière
- 110 000 € au titre de la Transaction sur Immeubles

Pour l'exercice 2021, le montant maximum des fonds détenus pour le compte de tiers couvert par cette garantie s'est élevé à 2 069 005 Euros.

## 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 7 600 Euros.

# Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

**CIF SERVICES**

| 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 | 812 474 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **812 474** | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 812 474 | | |

| 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 | | | 812 474 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | **812 474** | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 812 474 | |

© Sage

# Provisions Inscrites au Bilan

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| 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 | 19 366 | 33 | | 19 399 |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | **19 366** | **33** | | **19 399** |
| 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 | 56 566 | 33 | | 56 599 |

© Sage

# État dès Échéances des Créances et Dettes

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| 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 | | | |
| **TOTAL de l'actif immobilisé :** | | | |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 35 573 | 35 573 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | 7 517 | 7 517 | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 5 542 | 5 542 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | 209 154 | 209 154 | |
| Débiteurs divers | 978 598 | 978 598 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **1 236 383** | **1 236 383** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 124 | 124 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 236 507 | 1 236 507 | |

| 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 | 352 | 352 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 61 246 | 61 246 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 263 | 11 263 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 1 273 749 | 1 273 749 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 346 610 | 1 346 610 | | |

© Sage

# Charges à Payer

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| MONTANT DES CHARGES À 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 | 15 540 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 352 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 15 892 |

© Sage

# Produits à Recevoir

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| **Immobilisations financières** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **Créances** | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| TOTAL | |

© Sage

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 124 | |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 124 | |

© Sage

# Composition du Capital Social

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| 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 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capital | Réserves et RAN avant affecta° resultat | Quote-part du capital détenue en pourcentage | Valeurs comptables titres détenus Brute | Valeurs comptables titres détenus Nette | Prêts & avances consentis par la société non remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par société au cours exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | | | | | | | | |
| 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| 2. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| SCI GROUPE CIF | 1 850 000 | 5 890 | 41,89 | 812 200 | 812 200 | | | 344 305 | 142 678 | 56 969 |
| **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°** | | | | | | | | | | |
| 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 ET EXTRAORDINAIRE DU 23 MAI 2022**

**<u>TROISIEME RESOLUTION</u> – Affectation du résultat**

La collectivité des associés, sur proposition de la gérance, décide d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2021, qui s'élève à 132 680,37 Euros.

- A titre de dividendes aux associés, la somme de ..... 132 680,37 €

**Total égal au bénéfice de l'exercice** ..... 132 680,37 **€**

Il en résulterait un dividende brut par part d'environ 2,75 €, versé au mois de mai 2022 aux associés, déduction faite, pour les personnes physiques, des sommes qui seront directement versées par la société au Trésor Public, le 15 du mois suivant la date de versement des dividendes savoir :

-Le montant de la CSG/CRDS, au taux de 17,20%.
-Le prélèvement forfaitaire non libératoire, au taux de 12,80%.

Ce dernier prélèvement ne s'appliquera toutefois pas aux associés dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50 000 euros pour une personne seule ou 75 000 euros pour un couple soumis à imposition commune, qui ont opté auprès de la société, avant le 30 novembre 2021 pour la dispense du prélèvement forfaitaire non libératoire.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

| Exercices | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| 2020 | 13,30 € | | 639 809,80 € |
| 2019 | 3, 85 € | | 185 702,00 € |
| 2018 | 2,59 € | | 124 623,73 € |

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

**Certifié conforme**
**La gérante**
**Mme Sylvie MEIGNEN**



Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

**SARL CIF SERVICES**

10 rue de Bel Air
44000 – NANTES

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

Assemblée générale ordinaire
du 23 mai 2022

Ce rapport contient 28 pages dont 20 pages relatives aux comptes annuels

**SARL CIF SERVICES**

*siège social :*
10 rue de Bel Air
44000 – NANTES
*n° SIRET :*
397 486 937 00014

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de la société CIF SERVICES,

## 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 CIF SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

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 « Disponibilités », 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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## 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 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 la Gérance.

## 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait aux Sables d'Olonne, le 6 mai 2022

Florent DAUXAIS

ACCIOR CONSULTANTS
Commissaire aux comptes

# Annexe

*Description détaillée*
*de nos responsabilités de commissaire aux comptes*
*relatives à l'audit des comptes annuels*

## *Description détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels*

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.

# Comptes annuels

*Exercice clos le 31 décembre 2021*

# Bilan Actif

**CIF SERVICES**

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 812 474 | | 812 474 | 812 474 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **812 474** | | **812 474** | **812 474** |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **812 474** | | **812 474** | **812 474** |
| 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 | 35 573 | | 35 573 | 30 156 |
| Autres créances | 1 200 811 | | 1 200 811 | 1 517 583 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **1 236 383** | | **1 236 383** | **1 547 740** |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 834 258 | | 834 258 | 1 379 255 |
| Charges constatées d'avance | 124 | | 124 | |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **834 382** | | **834 382** | **1 379 255** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **2 070 766** | | **2 070 766** | **2 926 995** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 883 240** | | **2 883 240** | **3 739 469** |

© Sage

# Bilan Passif

**CIF SERVICES**

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | | | 500 579 | 1 000 579 |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice** | | | 132 680 | 139 999 |
| | | **TOTAL situation nette :** | **1 480 031** | **1 987 349** |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | 37 200 | 37 200 |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **1 517 231** | **2 024 549** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | 19 399 | 19 366 |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **19 399** | **19 366** |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | 352 | 317 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **352** | **317** |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 61 246 | 117 993 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 11 263 | 20 668 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 1 273 749 | 1 556 576 |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **1 346 259** | **1 695 237** |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | | |
| | | **DETTES** | **1 346 610** | **1 695 554** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 883 240** | **3 739 469** |

© Sage

# Compte de Résultat (Première Partie)

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

ACCIOR CONSULTANTS

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 859 843 | | 859 843 | 887 791 |
| **Chiffres d'affaires nets** | **859 843** | | **859 843** | **887 791** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 32 389 | 33 047 |
| Autres produits | | | 0 | 2 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **892 232** | **920 840** |
| 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 | | | 762 144 | 765 148 |
| **TOTAL charges externes :** | | | **762 144** | **765 148** |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 2 803 | 2 627 |
| 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 | | | 33 | 759 |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **33** | **759** |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 0 | 2 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **764 980** | **768 536** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **127 252** | **152 304** |

© Sage

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

ACCIOR CONSULTANTS

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2021 | Net (N-1) 31/12/2020 |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **127 252** | **152 304** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | 56 969 | 45 932 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | **56 969** | **45 932** |
| 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** | **56 969** | **45 932** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **184 221** | **198 236** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 3 150 | 456 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | **3 150** | **456** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **(3 150)** | **(456)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 48 391 | 57 781 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **949 202** | **966 772** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **816 521** | **826 773** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **132 680** | **139 999** |

© Sage

ACCIOR CONSULTANTS

# CIF SERVICES

## ANNEXE au 31 décembre 2021

## 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

VI– AUTRES INFORMATIONS

ACCIOR CONSULTANTS

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice de 12 mois ouvert le 1er janvier 2021 et clos le 31 décembre 2021.

Elle accompagne :

Le bilan dont le total s'élève à .....2 883 240 euros
Le compte de résultat dont le total des produits d'exploitation est de ..... 892 232 euros
Dégageant un résultat bénéficiaire de ..... 132 680 euros

## 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.

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. La crise sanitaire liée au Covid-19 a été classifiée en pandémie mondiale le 11 mars 2020 par l'OMS. Depuis cette date notre économie a souffert de plusieurs mesures allant du confinement généralisé au couvre-feu et à la fermeture partielle ou totale de certains secteurs d'activité. Ces mesures et leurs conséquences sont toujours d'actualité à la date d'arrêté des comptes annuels de notre entreprise.

Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Cette crise n'a pas eu de conséquence sur l'évaluation des actifs et passifs des charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021.

## 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.

ACCIOR CONSULTANTS

## 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.

### 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.

ACCIOR CONSULTANTS

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 31-12-2021 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 gérance.
- Depuis le 1er janvier 2019 et la mise en application de la recommandation 2017-01 de l'ANC, le montant de la trésorerie détenue pour le compte de tiers dans le cadre de mandats de syndic de copropriété.

## Disponibilités

Les disponibilités au 31 décembre s'élèvent à 834 K€ dont 311 K€ euros correspondant à la trésorerie détenue pour le compte des mandants dans le cadre de l'activité de gérance pour tiers.

La trésorerie détenue pour le compte des mandants est inscrite à l'actif en contrepartie des dettes enregistrées au passif sous la rubrique « Opération pour le compte de tiers ». Le montant inscrit à l'actif et au passif du bilan de CIF Services est évalué par référence aux soldes des balances mandants et non par rapport au solde réel des comptes bancaires. Cette approche est conforme à l'esprit de la réglementation de faire apparaître au passif la dette du gérant vis-à-vis de ses mandants, montant qui peut être différent de la trésorerie réellement détenue pour son compte.

ACCIOR CONSULTANTS

## 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 de 2006 à 2010 inclus.

### Autres réserves

Une somme de 500 000 euros prélevée sur le compte « autres réserves », augmenté du bénéfice de l'exercice 2020 d'un montant de 139 999 Euros, a été affecté aux associés à titre des dividendes.

### Provision pour risques

Sous cette rubrique ont été provisionnées les charges que la société pourrait potentiellement être amenée à supporter dans le cadre de ses activités de gestions pour tiers pour couvrir des positions débitrices de mandants dont la société pourrait être tenue pour responsable.

En 2021 cette provision a fait l'objet d'une provision complémentaire de 33 € la portant désormais à 10 680 €.

### 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 l'année dernière à une reprise des provisions antérieurement constituée à hauteur de 9 660 euros. La provision au 31 décembre 2021 s'élève à 8 718 euros.

### Dettes d'exploitation

Elles sont constituées principalement :

- Des dettes envers les fournisseurs de l'activité de frais généraux.
- Des dettes fiscales, principalement en matière de TVA.

ACCIOR CONSULTANTS

**Charges à payer**

Les charges à payer provisionnées à la clôture des comptes s'élèvent à 15 892 Euros au titre des factures fournisseurs non parvenues, des intérêts courus à payer et à rattacher à l'exercice clos.

**Autres dettes**

Elles comprennent à hauteur de 1 273 079 € les positions créditrices des comptes de nos mandants en contrepartie des fonds détenus dans le cadre des activités de syndic et de gérance pour tiers.

## 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.
- Les dépenses prises en charge par CIF SERVICES dans le cadre de diverses régularisations sur les comptes des mandants en syndic.

ACCIOR CONSULTANTS

## 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.

### Produits financiers

Ces produits sont issus principalement de la quote-part du résultat de la SCI Groupe CIF pour 57 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 et charges.

## V – ENGAGEMENTS HORS BILAN

### Engagements Donnés

Néant

ACCIOR CONSULTANTS

**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 2 610 000 Euros répartie comme suit :

- 2 500 000 € au titre de la Gestion Immobilière
- 110 000 € au titre de la Transaction sur Immeubles

Pour l'exercice 2021, le montant maximum des fonds détenus pour le compte de tiers couvert par cette garantie s'est élevé à 2 069 005 Euros.

## 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 7 600 Euros.

ACCIOR CONSULTANTS

# Immobilisations

CIF SERVICES

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| 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 | 812 474 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | **812 474** | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **812 474** | | |

| 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 | | | 812 474 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | **812 474** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **812 474** | |

© Sage

# Provisions Inscrites au Bilan

**CIF SERVICES**

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| 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 | 19 366 | 33 | | 19 399 |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | **19 366** | **33** | | **19 399** |
| 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** | **56 566** | **33** | | **56 599** |

© Sage

# État des Échéances des Créances et Dettes

CIF SERVICES

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

ACCIOR CONSULTANTS

| 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 | | | |
| **TOTAL de l'actif immobilisé :** | | | |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 35 573 | 35 573 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | 7 517 | 7 517 | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 5 542 | 5 542 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | 209 154 | 209 154 | |
| Débiteurs divers | 978 598 | 978 598 | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **1 236 383** | **1 236 383** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 124 | 124 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 236 507** | **1 236 507** | |

| 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 | 352 | 352 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 61 246 | 61 246 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 11 263 | 11 263 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 1 273 749 | 1 273 749 | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 346 610** | **1 346 610** | | |

© Sage

# Charges à Payer

**CIF SERVICES**

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| MONTANT DES CHARGES À 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 | 15 540 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | 352 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **15 892** |

© Sage

# Produits à Recevoir

**CIF SERVICES**

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| **Immobilisations financières** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **Créances** | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | |

© Sage

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

ACCIOR CONSULTANTS

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | 124 | |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **124** | |

© Sage

# Composition du Capital Social

**CIF SERVICES**

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

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**

ACCIOR CONSULTANTS

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 04/05/22
Devise d'édition

| FILIALES ET PARTICIPATIONS | Capital | Réserves et RAN avant affecta° resultat | Quote-part du capital détenue en pourcentage | Valeurs comptables titres détenus Brute | Valeurs comptables titres détenus Nette | Prêts & avances consentis par la société non remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par société au cours exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS** | | | | | | | | | | |
| 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| 2. participations (10 à 50% du capital détenu) | | | | | | | | | | |
| SCI GROUPE CIF | 1 850 000 | 5 890 | 41,89 | 812 200 | 812 200 | | | 344 305 | 142 678 | 56 969 |
| **B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°** | | | | | | | | | | |
| 1. filiales non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. participations non reprises en A: | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |

© Sage