Crowe Horwath

Dupouy et Associés

Membre indépendant de Crowe Horwath International

6-8, avenue des Satellites
Parc Sextant - Bât B
CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tél +33 (0)5 56 13 81 00
contact@dupouy-associes.fr

Yves Boutourlinsky
Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot

FEDERATION NATIONALE DES DISTRIBUTEURS DE VEHICULES DE LOISIRS DICA

Parc Innolin
5, rue du Golf
CS 60073
33701 MERIGNAC CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2015

Crowe Horwath

Dupouy et Associés

Membre indépendant de Crowe Horwath International

6-8, avenue des Satellites
Parc Sextant - Bât B
CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tél +33 (0)5 56 13 81 00
contact@dupouy-associes.fr

Yves Boutourlinsky
Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot

FEDERATION NATIONALE DES DISTRIBUTEURS DE VEHICULES DE LOISIRS - DICA

Parc Innolin
5, rue du Golf
CS 60073
33701 MERIGNAC Cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2015

Aux Adhérents,

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 2015, sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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 du syndicat à la fin de cet exercice.

II. 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 :

Nos travaux ont porté sur le respect des principes comptables suivis et l'appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble.

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

III. 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Haillan, le 9 septembre 2016

Le commissaire aux comptes
Dupouy et Associés

Représenté par :

Bruno TIROT

KPMG

Bilan actif

ASS DICA

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

N° SIRET : 32859160700036
Au : 31/12/2015

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2014
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	10 157	10 157		
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	16 010	15 926	84	438
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	26 168	26 083	84	438
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	160 000	80 145	79 854	90 521
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	85 189	69 306	15 883	23 012
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	245 189	149 452	95 737	113 533
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	15		15	15
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	150		150	
		TOTAL	165		165	15
Total de l'actif immobilisé			271 523	175 536	95 987	113 987
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes		1 428		1 428	16 858
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	10 879	1 332	9 547	3 996
		Autres créances	5 409		5 409	10 204
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	16 288	1 332	14 956	14 200
	Divers	Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	653 965		653 965	624 681
		TOTAL	753 965		753 965	724 681
Charges constatées d'avance			19 376		19 376	21 551
Total de l'actif circulant			791 059	1 332	789 727	777 292
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			1 062 582	176 868	885 714	891 280

Renvois :
(1) Dont droit au bail — 150
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

KPMG

Bilan passif

ASS DICA

Au : 31/12/2015

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 59 315)	59 315	59 315
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	637 079	673 961
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	13 250	-36 882
	Situation nette avant répartition	709 644	696 394
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	709 644	696 394
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		6 555
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		6 555
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	216	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 641	36 049
	Dettes fiscales et sociales	67 351	67 919
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	76 860	76 860
	Instruments de trésorerie		
	Total	172 853	180 830
	Produits constatés d'avance	3 000	7 500
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	176 069	194 885
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	885 714	891 280
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		3 885
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	76 860	
	à moins d'un an	98 992	194 885
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

ASS DICA

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2015 31/12/2015 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens		190 894		190 894	97 800
	- Services		378 791		378 791	369 367
	Chiffre d'affaires net		569 686		569 686	467 167
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				3 501	1 895
	Autres produits				88 786	105 845
		Total			661 975	574 908
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				293 711	259 155
	Impôts, taxes et versements assimilés				39 256	35 161
	Salaires et traitements				218 224	216 861
	Charges sociales				88 328	91 743
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations	amortissements		20 727	21 098
		· sur actif circulant	provisions			
		· pour risques et charges			1 332	
	Autres charges				2 505	1 116
		Total			664 086	625 136
		Résultat d'exploitation	A		-2 111	-50 228
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				17 533	17 301
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					33
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			17 533	17 335
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				83	586
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			83	586
		Résultat financier	D		17 450	16 749
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (E = A + B - C + D)	E		15 339	-33 479

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

ASS DICA

Périodes 01/01/2014 31/12/2014 Durées 12 mois
01/01/2015 31/12/2015 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		877	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	877	
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		
	Résultat exceptionnel	F	877	
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	2 967	3 403
BÉNÉFICE OU PERTE (+ E + F - G - H)			13 250	-36 882

Renvois

		Total	Exercice précédent
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	4 264	4 206
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants : NEANT

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

© 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint n°2054

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint n° 2055

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.5 Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue

Frais d'établissement	3 ans
Concession et droits similaires	3 ans
Licences et logiciels informatiques	1 à 3 ans
Installations générales, agencements des constructions	15 ans
Installations générales, agencements divers	5 à 8 ans

© 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Matériel de bureau	2 à 3 ans
Mobilier	5 à 8 ans

2.1.6 Créances

Toutes les créances sont d'échéances inférieures à 1 an.

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

2.1.7 Valeur Mobilière de Placements

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.8 Charges constatées d'avances

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 19.376 € selon le détail suivant :

- Abonnements : 3.358 €
- Assurances : 563 €
- Maintenance : 3.189 €
- Locations : 1.516 €
- Graphiste Riveron : 10.750 €

© 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Solde au début de l'exercice : 59.315.11 €

Solde à la fin de l'exercice : 59.315.11 €

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Report à nouveau début d'exercice : 673.962 €

Report à nouveau fin d'exercice : 637.080 €

Variation du RAN : - 36.882 € (perte réalisée au 31/12/2014)

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 29.430 € charges comprises, suite à la réforme des retraites.
Le taux d'actualisation retenu est de 1%. Le taux d'augmentation des salaires retenu est de 1%.
Ce montant n'est pas provisionné en risques et charges, ni couvert par un contrat de prévoyance.

2.2.4 Etat des dettes

Les dettes à 1 an au plus sont de 98.992 €

Les dettes à plus d'un an sont de 76.860 €

2.2.5 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	216
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	28.642
Dettes fiscales et sociales	67.351
Autres dettes	76.861
Total	173.070

© 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.6 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 3.000 € dont le détail est le suivant :

- Dometic SAS : 3.000 €

© 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ressources de l'année

Ressources de l'année	31/12/2015	31/12/2014
Cotisations reçues	332.025 €	312.086 €
Reversement de cotisations		
Subventions reçues		
Autres produits d'exploitation	329.950 €	262.822 €
Produits financiers	17.534 €	17.301 €
Total des ressources	679.509 €	592.209 €

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Cadres : 3

Non Cadres : 2

Total : 5

© 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

cerfa N° 10169 * 20
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑤

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT (Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise ASS DICA 31122015 Néant ☐ *

CADRE A IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ	10157	D8		D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	16010	KE		KF
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ	160000	KK		KL
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		KO
CORPORELLES	Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP		KQ		KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3	KS		KT		KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		KV	68190	KW		KX 1644
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *		KY		KZ		LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	18189	LC		LD 933
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers		LE		LF		LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes			LK		LL		LM
CORPORELLES			TOTAL III	LN	246379	LO		LP 2577
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T
FINANCIÈRES	Autres participations			8U		8V		8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés			1P	15	IR		1S
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U		1V 150
FINANCIÈRES			TOTAL IV	LQ	15	LR		LS 150
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	272563	ØH		ØJ 2727

CADRE B IMMOBILISATIONS

				Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ	10157	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	16010	IX
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	160000	MC
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	69834	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	3767	MT	15355	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW		MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB
CORPORELLES	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF
CORPORELLES			TOTAL III	IY		NG	3767	NH	245189	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW
FINANCIÈRES	Autres participations			IØ		ØX		ØY		ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés			I1		2B		2C	15	2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	150	2G
FINANCIÈRES			TOTAL IV	I3		NJ		NK	165	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	3767	ØL	271523	ØM

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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

cerfa N° 10172 * 20

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2016

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : ASS DICA 31122015 — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY	10157	EL		EM		EN	10157
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	15571	PF	354	PG		PH	15926
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	69478	PW	10666	PX		PY	80145
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	48238	QE	7609	QF		QG	55847
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	15129	QM	2097	QN	3767	QO	13459
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	132846	QV	20373	QW	3767	QX	149452
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	158575	ØP	20727	ØQ	3767	ØR	175536

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incor-po-relles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW – NY)	NZ								

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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