



RCS : DIJON

Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00099

Numéro SIREN : 016 650 996

Nom ou dénomination : CYCLES LAPIERRE

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2017 sous le numéro de dépôt 10004

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 17.....035.....000.....)	DA		17 035 000		310 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB					
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC					
	Réserve légale (3)	DD		31 000		31 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE					
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG				809 161	
	Report à nouveau	DH					
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		390 227		1 921 143	
	Subventions d'investissement	DJ					
	Provisions réglementées *	DK					
	TOTAL (I)	DL		17 456 227		3 071 304	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM					
	Avances conditionnées	DN					
	TOTAL (II)	DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		320 901		338 000	
	Provisions pour charges	DQ					
	TOTAL (III)	DR		320 901		338 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS					
	Autres emprunts obligataires	DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		7 454 563		4 787 382	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		22 370 469		36 407 161	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		5 340		34 966	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		14 574 702		9 121 238	
	Dettes fiscales et sociales	DY		1 336 436		2 351 277	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ					
	Autres dettes	EA		50 466		18 742	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB					
	TOTAL (IV)	EC		45 791 977		52 720 767	
	Ecart de conversion passif *	ED					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		63 569 104		56 130 071	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B					
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C					
		1D					
		1E					
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF					
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		45 791 977		52 720 767	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		7 398 992		4 698 818	

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

Désignation de l'entreprise : SAS-CYCLES-LAPIERRE

Néant

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	992 092	FB	725 405	FC	1 717 496	1 832 138		
	Production vendue	{	biens*	FD	35 384 316	FE	17 815 369	FF	53 199 685	51 299 439
				services*	FG	579 192	FH	21 486	FI	600 678
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	36 955 600		FK	18 562 260	FL	55 517 859	53 728 933	
	Production stockée*					FM	5 294 834	3 452 927		
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	2 469 088	1 950 392		
	Autres produits (1) (11)					FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	63 281 782	59 132 251	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT	913 393	(834 150)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	45 250 191	38 888 784	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	619 103	1 575 052	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	7 312 437	7 667 095	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	420 288	504 612	
	Salaires et traitements*						FY	3 879 296	3 858 633	
	Charges sociales (10)						FZ	1 628 100	1 618 548	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*			GA	393 683	408 587	
				- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	1 066 155	1 202 723
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	18 426	338 000
	Autres charges (12)						GE	848 250	689 304	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	62 349 322	55 917 186	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	932 459	3 215 066	
opérations et terminant	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	638 211	696 061	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	22 543	13 392	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN	108 072	153 275	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	768 827	862 729	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	952 909	908 659	
	Différences négatives de change						GS	65 376	289 089	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	1 018 285	1 197 748	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(249 459)	(335 019)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	683 000	2 880 047		

Néant ☐ *

QUADRATUS Informatique

CABINET SAUNIER

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES-LAPIERRE

Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Designation de l'endossement										Augmentations												
CADRE A		IMMOBILISATIONS								Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste				
										1				2				3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I	CZ				D8				D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II	KD	92 468			KE				KF	8 412			
CORPORELLES	Terrains									KG	291 642			KH				KI	495 680			
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		L9					KJ	2 238 795			KK				KL			
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1					KM				KN				KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants		M2					KP	62 468			KQ				KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3					KS	1 510 772			KT				KU	518 182			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *									KV	594 701			KW				KX	47 630		
		Matériel de transport *									KY	26 263			KZ				LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique									LB	182 938			LC				LD	39 111		
	Emballages récupérables et divers *									LE				LF				LG				
	Immobilisations corporelles en cours									LH				LI				LJ	515 060			
	Avances et acomptes									LK				LL				LM				
	TOTAL III									LN	4 907 579			LO				LP	1 615 664			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence									8G				8M				8T				
	Autres participations									8U	21 940 126			8V				8W				
	Autres titres immobilisés									1P				1R				1S				
	Prêts et autres immobilisations financières									1T	5 281			1U				1V	23			
	TOTAL IV									LQ	21 945 407			LR				1S	23			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)									0G	26 945 453			0H				0J	1 624 099				
CADRE B		IMMOBILISATIONS						Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence						
								par virement de poste à poste				3				4						
								à poste								Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice						
								1				2										
INCORP.	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I	IN			C0			D0			D7					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II	IO			LV	9 125		LW	91 755		1X	91 755				
CORPORELLES	Terrains							IP			LX			LY	787 322		LZ	787 322				
	Constructions	Sur sol propre							IQ			MA			MB	2 238 795		MC	2 238 795			
		Sur sol d'autrui							IR			MD			ME			MF				
		Inst. gales, agencts et am. des constructions							IS			MG			MH	62 468		MI	62 468			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels							IT			MJ	319 121		MK	1 709 833		ML	1 709 833				
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers							IU			MM			MN	642 331		MO	642 331			
		Matériel de transport							IV			MP			MQ	26 263		MR	26 263			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier							IW			MS	26 737		MT	195 311		MU	195 311			
	Emballages récupérables et divers *							IX			MV			MW			MX					
	Immobilisations corporelles en cours							MY			MZ			NA	515 060		NB	515 060				
	Avances et acomptes							NC			ND			NE			NF					
	TOTAL III							IY			NG	345 859		NH	6 177 384		NI	6 177 384				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							IZ			0U			M7			0W					
	Autres participations							I0			0X	10 000		0Y	21 930 126		0Z	21 930 126				
	Autres titres immobilisés							I1			2B			2C			2D					
	Prêts et autres immobilisations financières							I2			2E			2F	5 304		2G	5 304				
	TOTAL IV							I3			NJ	10 000		NK	21 935 430		2H	21 935 430				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							I4			0K	364 984		0L	28 204 568		0M	28 204 568					

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

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

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		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	38 526	PF	7 009	PG	9 125	PH	36 410
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	945 372	PN	43 367	PO		PQ	988 739
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	59 089	PW	1 229	PX		PY	60 318
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 037 760	QA	250 485	QB	319 121	QC	969 124
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	446 183	QE	73 921	QF		QG	520 103
	Matériel de transport	QH	20 450	QI	1 200	QJ		QK	21 650
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	145 456	QM	16 472	QN	26 737	QO	135 191
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	2 654 310	QV	386 674	QW	345 859	QX	2 695 125
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		QO	2 692 835	OP	393 683	OQ	354 984	OR	2 731 535

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	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 établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6						N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1						Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6						R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4						S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T2						T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9						T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7						U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5						V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3						W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	X1						X1
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8						X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO						NO
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						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.

CABINET SAUNIER

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPIERRE

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	02	03	04
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	06	07	08
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Désignation de l'entreprise : SAS CYCLES LAPTERRE										Néant	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	5 304	UV	0	UW	5 304		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	1 003 773		0		1 003 773		
	Autres créances clients			UX	14 574 883		14 574 883				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (UO))			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	468 270		468 270				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	246 789		246 789				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	126 736		126 736				
	Groupe et associés (2)			VC	252 231		252 231				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	4 555		4 555				
	Charges constatées d'avance			VS	58 959		58 959				
	TOTAUX			VT	16 741 499	VU	15 732 422	VV	1 009 077		
	RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	7 425 562		7 425 562						
	à plus de 1 an à l'origine	VH	29 001		29 001						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	14 574 702		14 574 702						
Personnel et comptes rattachés		8C	527 453		527 453						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	576 336		576 336						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	214 192		214 192						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	18 454		18 454						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	22 370 469		22 370 469						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	50 466		50 466						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	45 786 636	VZ	45 786 636						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	43 125	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 63 569 103.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 55 517 859.04 Euros et dégageant un bénéfice de 390 226.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - La provision pour litige sur une rupture d'un contrat de distribution espagnole entre notre distributeur et un de ses détaillants comptabilisée en 2015 a été maintenue à hauteur de 50000€. Le demandeur a été débouté en 1ere instance et a interjeté appel.

2 - Au 31/12/2015, nous avons enregistré en dotation pour risque d'exploitation une provision SAV pour un montant de 288000€.

Cette provision est basée sur des statistiques internes comprenant :

- le coût du remboursement forfaitaire du cadre changé, main d'oeuvre comprise,
- le nombre de vélos vendus, et le nombre de cadres rentrés en SAV avec prise en compte d'une projection de réalisation sur plusieurs années.

Elle est donc recalculée chaque année à la clôture de l'exercice pour tenir compte de l'évolution de ce risque. Il a donc été repris une somme de 35525.42€ et une dotation complémentaire de 18426.16€ a été comptabilisée. Au 31/12/2016, la provision SAV s'élève à 270900.74€.

3 - Suite à la décision du 28/11/2016 de notre associé unique, notre capital social a été augmenté d'une somme de 16725000€ par augmentation de la valeur nominale des actions anciennes passant de 20€ à 100€ et la création de 154850 actions nouvelles. Notre capital social est donc passé de 310000€ à 17035000€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 71439€. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 71 439 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	71 439
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	71 439

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 468		8 412
TOTAL			
Terrains	291 642		495 680
Constructions sur sol propre	2 238 795		
Installations générales agencements aménagements des constructions	62 468		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 510 772		518 182
Installations générales agencements aménagements divers	594 701		47 630
Matériel de transport	26 263		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	182 938		39 111
Immobilisations corporelles en cours			515 060
TOTAL	4 907 579		1 615 664
Autres participations	21 940 126		
Prêts, autres immobilisations financières	5 281		23
TOTAL	21 945 407		23
TOTAL GENERAL	26 945 453		1 624 099

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		9 125	91 755	91 755
TOTAL				
Terrains			787 322	787 322
Constructions sur sol propre			2 238 795	2 238 795
Installations générales agencements aménagements constr.			62 468	62 468
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		319 121	1 709 833	1 709 833
Installations générales agencements aménagements divers			642 331	642 331
Matériel de transport			26 263	26 263
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		26 737	195 311	195 311
Immobilisations corporelles en cours			515 060	515 060
TOTAL		345 859	6 177 384	6 177 384
Autres participations		10 000	21 930 126	21 930 126
Prêts, autres immobilisations financières			5 304	5 304
TOTAL		10 000	21 935 430	21 935 430
TOTAL GENERAL		364 984	28 204 568	28 204 568

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	38 526	7 009	9 125	36 410
Constructions sur sol propre	945 372	43 367		988 739
Installations générales agencements aménagements constr.	59 089	1 229		60 318
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 037 760	250 485	319 121	969 124
Installations générales agencements aménagements divers	446 183	73 921		520 103
Matériel de transport	20 450	1 200		21 650
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 456	16 472	26 737	135 191
TOTAL	2 654 310	386 674	345 859	2 695 125
TOTAL GENERAL	2 692 835	393 683	354 984	2 731 535

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	7 009				
Constructions sur sol propre	43 367				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 229				
Instal.techniques matériel outillage,indus	250 485				
Instal.générales agenc.aménag.divers	73 921				
Matériel de transport	1 200				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 472				
TOTAL	386 674				
TOTAL GENERAL	393 683				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	288 000	18 426	35 525		270 901
Autres provisions pour risques et charges	50 000				50 000
TOTAL	338 000	18 426	35 525		320 901

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	902 166	853 502	902 165		853 502
Sur comptes clients	1 055 843	212 653	253 633		1 014 864
TOTAL	1 958 009	1 066 155	1 155 798		1 868 366
TOTAL GENERAL	2 296 009	1 084 581	1 191 323		2 189 267
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 084 581	1 191 323		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 304	0	5 304
Clients douteux ou litigieux	1 003 773	0	1 003 773
Autres créances clients	14 574 883	14 574 883	
Impôts sur les bénéfices	468 270	468 270	
Taxe sur la valeur ajoutée	246 789	246 789	
Divers état et autres collectivités publiques	126 736	126 736	
Groupe et associés	252 231	252 231	
Débiteurs divers	4 555	4 555	
Charges constatées d'avance	58 959	58 959	
TOTAL	16 741 499	15 732 422	1 009 077

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	7 425 562	7 425 562		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	29 001	29 001		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 574 702	14 574 702		
Personnel et comptes rattachés	527 453	527 453		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	576 336	576 336		
Taxe sur la valeur ajoutée	214 192	214 192		
Autres impôts taxes et assimilés	18 454	18 454		
Groupe et associés	22 370 469	22 370 469		
Autres dettes	50 466	50 466		
TOTAL	45 786 636	45 786 636		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 125			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	15 500	154 850		170 350

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Ets Gaston Lapierre	38 112			38 112	
Total	38 112			38 112	

Compte tenu de l'évolution de notre société depuis sa création, il n'y a pas lieu de se positionner sur la dépréciation de notre fonds de commerce.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	38 806	100.00
Nom de domaine	13 836	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Traitements des actifs par composants : aucun retraitement n'a été fait car les anciens bâtiments étaient déjà totalement amortis. Les agencements sur ces bâtiments sont amortis sur 10 ou 20 ans et n'ont donné lieu à aucun retraitement, les valeurs unitaires étant faibles.

L'extension représenté par le nouveau bâtiment, livré sur l'exercice 2005, n'a donné lieu à aucune répartition de la durée d'amortissement par composants, l'ensemble de ces derniers étant amortis sur 40 ans.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 11 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	3 598 352	4 511 744		913 393
Approvisionnements				
- Matières premières	3 372 139	3 991 242		619 103
Total I	6 970 491	8 502 987		1 532 496
Production				
- Produits finis	14 718 447	9 457 914	5 260 533	
Total II	14 718 447	9 457 914	5 260 533	
Production en cours				
- Produits	308 767	274 466	34 301	
Total III	308 767	274 466	34 301	
Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)			5 294 834	

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	131 291
Disponibilités	31
Total	131 322

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	248 797
Dettes fiscales et sociales	613 660
Autres dettes	50 466
Total	939 493

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	58 959
Total	58 959

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	922		
Autres créances	211		
Emprunts et dettes financières diverses	17 576		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 525		

Les montants indiqués sont en K€. Figure en autres créances le compte courant composé des flux liés à la convention d'intégration fiscale de notre filiale française.
Figure en emprunt et dettes diverses les comptes courants groupe Accell.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	3 071 304
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	2 730 304
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	341 000
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	341 000
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	16 725 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	17 066 000
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	16 725 000
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	16 725 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 717 496
Production vendue de biens	53 199 685
Production vendue de services	600 678
Total	55 517 859

Répartition par secteur géographique	Montant
France	36 955 600
Export	18 562 260
Total	55 517 860

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

La rémunération des dirigeants n'est pas indiquée car elle concourrait à indiquer une rémunération individuelle

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	23	
Employés	17	
Ouvriers	15	
Total	76	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 018 285	768 827
Dont entreprises liées	380 755	638 211

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	683 000	119 830-
Résultat exceptionnel (hors participation)	412 604-	
Résultat comptable (hors participation)	270 396	119 830-

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2006, avec la société Cycles FRANCE LOIRE, notre société fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale tel qu'il est défini aux articles 223 A à 223 U



KPMG SA
Bourgogne Nord
6 rue Paul Verlaine
BP 67025
21070 Dijon Cedex
France

Deloitte

DELOITTE et Associés
Immeuble Higashi
106 Cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon Cedex 02
France

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 18 OCT. 2017
sous le n° B

10067

CYCLES LAPIERRE SAS

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos 31 décembre 2016

CYCLES LAPIERRE SAS

Rue Edmond Voisenet - 21000 Dijon

Ce rapport contient 23 pages

Référence : GF/NR

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à direction et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG SA
Bourgogne Nord
6 rue Paul Verlaine
BP 67025
21070 Dijon Cedex
France

DELOITTE et Associés
Immeuble Higashi
106 Cours Charlemagne
CS 40207
69286 Lyon Cedex 02
France

CYCLES LAPIERRE SAS

Siège social : Rue Edmond Voisenet - 21000 Dijon
Capital social : € 17 035 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos 31 décembre 2016

A l'attention de l'Associé unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société, 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

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

Nous formulons une réserve sur le point suivant : des créances clients dont un retard de paiement rend incertain leur recouvrement n'ont fait l'objet d'aucune provision pour dépréciation. Le montant de cette dépréciation est évalué à 214K€ ce qui porterait le résultat net à 176K€.

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

2 Justification des appréciations

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 appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de Conseil d'Administration et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Dijon, le 12 juin 2017

KPMG S.A.

Guillaume Fabre

Commissaire aux comptes

Lyon, le 12 juin 2017

Deloitte et Associés

Patrice Choquet

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

du CGI. La convention entre les sociétés intégrées met à la charge de chacune des sociétés du groupe, le montant de l'impôt sur les sociétés qu'elle supporterait imposéeséparément si elle n'était pas membre du groupe.

Société mère tête de groupe : SAS Cycles LAPIERRE

Société intégrée : SAS Cycles FRANCE LOIRE

Impôt groupe : 297189€

Impôt société intégrée : 415819€

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

(PCG Art. 831-2/18 et Art. 832-12)

	Montant
Résultat de l'exercice	390 227
Impôt sur les bénéfices	119 830
Résultat avant impôt	270 397
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	270 397

Valorisation des contributions volontaires

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 35000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 35000€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 001
Total	29 001

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	639 899
Autres engagements donnés :	3 811
Cautions diverses douanes	3 811
Total (1)	643 710

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	87 007
54 à 58 ans	1 à 5 ans	210 453
50 à 54 ans	6 à 10 ans	99 865
40 à 49 ans	11 à 20 ans	129 017
30 à 39 ans	21 à 30 ans	100 538
moins de 30 ans	plus de 30 ans	13 019
Engagement total		639 899

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 61 ans (convention Métallurgie)
- profil de carrière à croissance moyenne de 2.50%
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.36%
- taux de charges sociales 42.50%
- table actuarielle INSEE 2015

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		639 899	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- C3S	57 392
- Participation	36 442
- Congés payés	408 071
Total des accroissements	501 905
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	426 719
- participation des salariés	210 084
Autres :	
- C3S	54 262
Total des allègements	691 065

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
Accell Group NV	NV	650 000	Industrieg 4, NL 8444 Heerenveen Netherlands

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- 54 ACCELL GROUP EUROPE	19 463 500	8 342 500	100.00	19 463 500					4 633 000	
- SAS CYCLES FRANCE LOIRE	2 490 000	1 073 367	100.00	2 476 626				18 973 666	825 367	638 211
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- 54 SODICYCLE	9 600	439 064	15.00					1 748 033	21 942	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession immobilisation financière	10 000	77560000
- Action contentieuse Distri Bikes	2 254	77100000
- Rentrée sur créances amorties	59	77100000
- Arrondis divers	3	77100000
Total	12 316	
Charges exceptionnelles		
- Cession immobilisation financière	10 000	67560000
- Indemnité rupture contrat Aerofont	250 000	67100000
- Indemnité sinistre clientèle	2 000	67100000
- Arrondis divers	2	67100000
- IS contrôle fiscal	159 939	67120000
- IS intérêts retard	2 978	67120000
Total	424 919	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Transferts de charges

(PCG Art 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance véhicule	1 065
Participation Team	90 178
Refacturation déchets	2 350
Remboursement formation	3 467
Refacturation intra groupe Winora Bikes Parts	1 168 876
Refacturation intra groupe Ghost	8 604
Refacturation ATC	3 226
Total	1 277 766

Participation des salariés

Le montant de la provision pour participation au fruit de l'expansion de l'exercice 2016 est nulle.

Le 16/05/2017
LAPIERRE GILLES PCA

CYCLES LAPIERRE

Société par actions simplifiée au capital de 17 035 000 €
Siège social : Rue Edmond Voisenet, 21000 DIJON
016 650 996 RCS DIJON

--oOo--

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous avons établi le présent rapport pour vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2016 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Les règles et méthodes d'établissement des comptes annuels sont identiques à celles retenues pour les exercices précédents.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

SITUATION ET ÉVOLUTION DE L'ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 55 517 859 €, contre 53 728 933 € l'exercice précédent. La production stockée pour 5 294 834 € et les reprises sur provisions et transferts de charges pour 2 469 088 € portent le total des produits d'exploitation à la somme de 63 281 782 €

Les achats de matières premières et autres approvisionnements se sont élevés à 45 250 191 €, les autres achats et charges externes à 7 312 437 € et les impôts et taxes à 420 288 €.

Les traitements et salaires se sont élevés à 3 879 296 € et les charges sociales à 1 628 100 € pour un effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élevant à 76 personnes.

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE pour un montant de 71 439 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Après dotations aux amortissements pour une somme de 393 683 €, aux provisions pour une somme de 1 084 581 € et après prise en compte des autres charges pour une somme de 848 250 €, les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 62 349 322 € et le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 932 459 €.

Compte tenu d'un résultat financier de - 249 459 €, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 683 000 €.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de - 412 604 €, et d'un impôt sur les sociétés de - 119 830 €, le résultat de l'exercice se solde par un **BÉNÉFICE** de **390 226,58 €**

INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

Conformément aux articles L. 441-6-I et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

	EXERCICE 31/12/2016	EXERCICE 31/12/2015
ECHÉANCE	MONTANT (EN K€)	MONTANT (EN K€)
Jusqu'à 30 jours	10 452	5 715
De 30 à 60 jours	1 511	1 004
Plus de 60 jours	2	5
TOTAL	11 965	6724

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

1/ La provision pour litige sur une rupture d'un contrat de distribution espagnole entre notre distributeur et un de ses détaillants comptabilisée en 2015 a été maintenue à hauteur de 50 000 €. Le demandeur a été débouté en 1^{ère} instance et a interjeté appel.

2/ Au 31/12/2015, nous avons enregistré en dotation pour risque d'exploitation une provision SAV pour un montant de 288 000 €. Cette provision est basée sur les statistiques internes comprenant :

- le coût du remboursement forfaitaire du cadre changé, main d'œuvre comprise,
- le nombre de vélos vendus, et le nombre de cadres rentrés en SAV avec prise en compte d'une projection de réalisation sur plusieurs années.

Elle est donc recalculée chaque année à la clôture de l'exercice pour tenir comptes de l'évolution de ce risque. Il a donc été repris une somme de 35 525,42 € et une dotation complémentaire de 18 426,16 € a été comptabilisée. Au 31/12/2016, la provision SAV s'élève à 270 900,74 €.

3/ Suite à la décision de l'associé unique en date du 28/11/2016, notre capital social a été augmenté d'une somme de 16 725 000.€ par augmentation de la valeur

—
nominale des actions anciennes passant de 20 € à 100 € et la création de 154 850 actions nouvelles, portant ainsi le capital à la somme de 17 035 000 €.

SITUATION DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

L'orientation VAE annoncée en début d'année se confirme, nous avons vendus et pratiquement doublé le nombre d'unités vendus soit plus de 11 000 vélos sur l'année 2016. Nous avons également ouvert à compter de début décembre 2016 une boutique en ligne sur notre site web pour permettre aux consommateurs d'acheter directement nos vélos avec livraison obligatoire chez nos revendeurs, il est très important pour nous d'associer notre réseau à ce type de démarche. Il est possible donc de se procurer nos modèles Ultimate et tous les modèles des gammes anciennes dans un premier temps, une évolution des disponibilités pourrait intervenir dans le courant de l'année prochaine. Nous sommes néanmoins de plus en plus orientés vers le consommateur final, et l'Expérience Center qui est en cours de réalisation confirmera si besoin était ces nouveaux business model B2C et B2C2B. La hausse significative de notre prix moyen, malgré la baisse des quantités vendues, nous permet d'enregistrer au titre de 2016 une hausse significative de notre chiffre d'affaires.

EVOLUTION PRÉVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Année de transition qui se présente à nous, nous allons néanmoins essayer de développer encore nos parts de marché sur les ventes des VAE et stimuler via nos ventes DTC la fréquentation des consommateurs sur notre site et dans notre réseau de clients traditionnels. Notre Expérience Center qui ouvrira ses portes dans le courant du mois de juin 2017, devrait nous permettre de retrouver notre position de marque leader sur la région. Cette nouvelle démarche vers les consommateurs et la réorganisation de nos différents services dans cette direction semble être un atout majeur pour accompagner dans les meilleures conditions la mutation de la distribution du cycle en Europe et relever les différents challenges qui nous attendent. Nous gardons néanmoins également une attention toute particulière sur l'évolution des produits VAE qui resteront un des vecteurs de croissance les plus importants dans les 2 ou 3 prochaines années, le challenge étant l'intégration et la miniaturisation des moteurs et composants électriques.

ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Depuis le 31 décembre 2016 date de clôture du dernier exercice, la survenance d'aucun événement significatif n'est à signaler.

ACTIVITÉ EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous informons que notre société détient :

- 100 % du capital de la SAS CYCLES France LOIRE qui a réalisé, pour l'exercice clos le 31 décembre 2016, un chiffre d'affaire de 18 973 666 € et un résultat de 825 367 €,

- 15 % du capital de la SARL SODICYCLE qui a réalisé, pour l'exercice clos le 31 août 2016, un chiffre d'affaires de 1 748 3031 € et un résultat de 21 942 €.
- 100 % du capital de la société ACCELL GROUP EUROPE qui a réalisé, pour l'exercice clos le 31 décembre 2016, un résultat de 4 633 000 €.

RESULTATS - AFFECTATION

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un **BÉNÉFICE** de **390 226,58 €**, que nous vous proposons de bien vouloir affecter de la manière suivante :

- 5% à la « **RESERVE LÉGALE** »
Soit la somme de 19 511,00 €
- Le solde, soit la somme de 370 715,58 €
Au compte « **AUTRES RÉSERVES** »

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 17 456 227 €.

DIVIDENDES DISTRIBUES AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE NET
31/12/2013	//
31/12/2014	918 000 €
31/12/2015	2 730 304 €

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles visés à l'article 39-4 dudit code qui s'élèvent à un montant global de 15 979 €.

CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous précisons qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons que le mandat d'administrateur de Monsieur René TAKENS arrive à expiration à l'issue de la présente réunion.

Nous vous proposons de ne pas le renouveler dans ses fonctions, ni de pourvoir à son remplacement.

Nous vous précisons qu'aucun autre mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

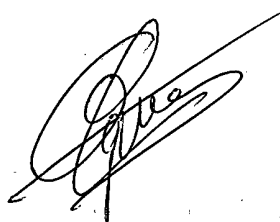
CONCLUSION

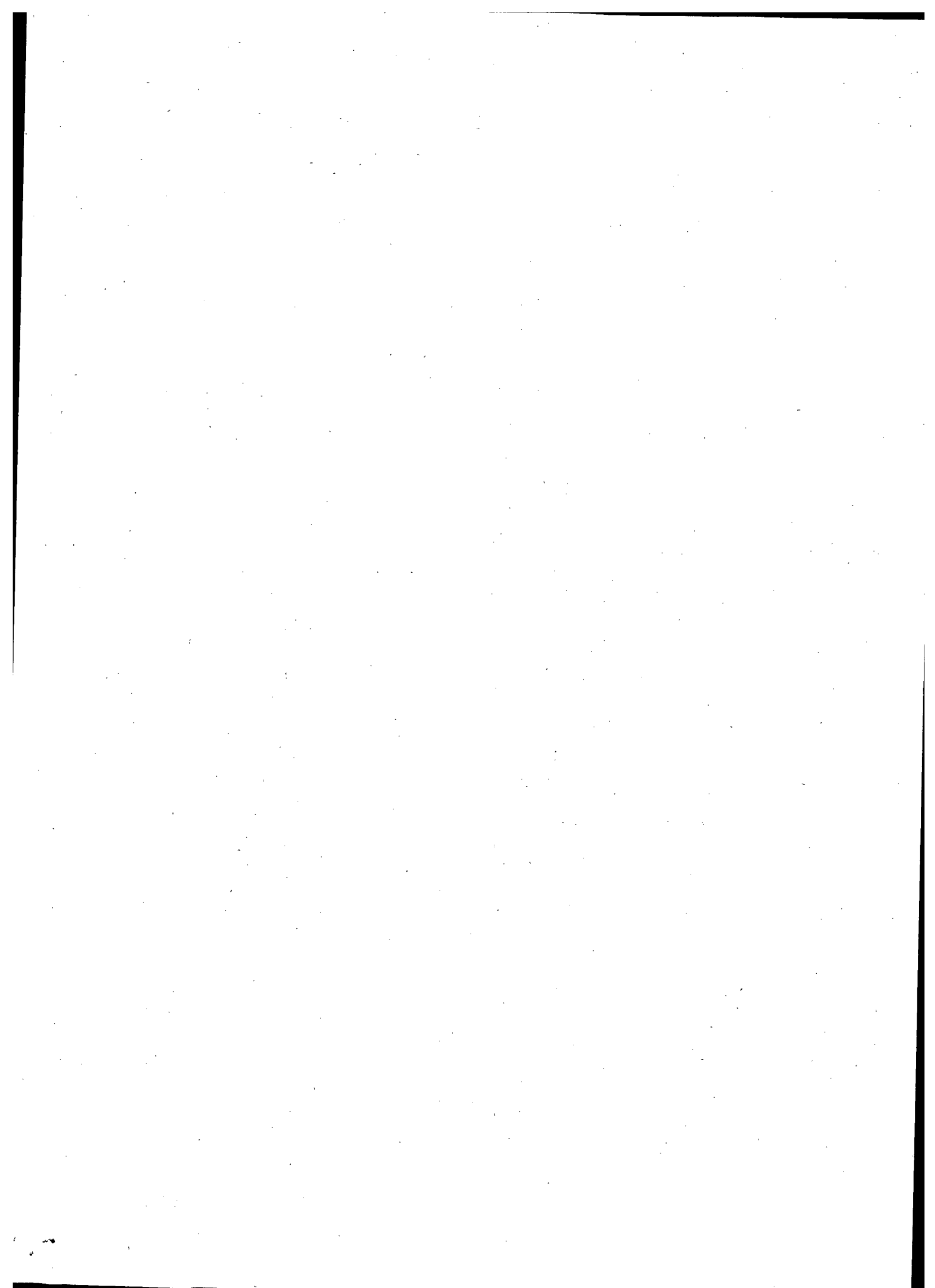
En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Conseil d'administration quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre vote.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

M. Gilles LAPIERRE





CYCLES LAPIERRE

Société par actions simplifiée au capital de 17 035 000 €
Siège social : Rue Edmond Voisenet - 21000- DIJON
016 650 996 RCS DIJON

--oOo--

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2017

**PROPOSITION DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le **BÉNÉFICE** de l'exercice de **390 226,58 €** de la manière suivante :

• 5% à la « **RESERVE LÉGALE** »
soit la somme de 19 511,00 €

• Le solde, Au compte « **AUTRES RÉSERVES** »
soit la somme de 370 715,58 €

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE NET
31/12/2013	//
31/12/2014	918 000 €
31/12/2015	2 730 304 €

CERTIFIÉE CONFORME

LE PRÉSIDENT

M. Gilles LAPIERRE

