

**TRAQUEUR SA**  
**Les Bureaux de la Colline**  
**1 rue Royale**  
**92210 SAINT-CLOUD**

**A F C A**  
AUDIT FINANCE CLERE & ASSOCIES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2016**

**TRAQUEUR SA**  
**Société Anonyme à Directoire**  
**et Conseil de Surveillance au capital de 2.520.424 €**  
**Les Bureaux de la Colline - 1 rue Royale - 92210 SAINT-CLOUD**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

*EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016*

Aux Actionnaires,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire et soumis à l'approbation du Conseil de Surveillance. 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 de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes 1.1 « Participation croisée », 1.4. « Contrat de liquidité » et 2.6. « Participation » de l'annexe.

## **II - 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont 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.

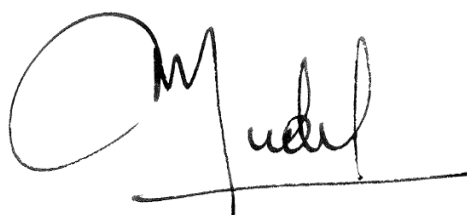
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Directoire et du Conseil de Surveillance, et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 30 mai 2017


Le commissaire aux comptes,

**SARL AUDIT FINANCE CLERE ET ASSOCIES**

**Michel TUDEL**  
Gérant



**Delphine CLERE LETAYF**  
Gérante



# Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

Tenue de compte EURO

TRAQUEUR

| RUBRIQUES  | BRUT              | Amortissements    | Net (N)<br>31/12/2016 | Net (N-1)<br>31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ                                |                   |                   |                       |                         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |                   |                   |                       |                         |
| Frais d'établissement                                      |                   |                   |                       |                         |
| Frais de développement                                     | 4 711 434         | 4 016 060         | 695 374               | 874 186                 |
| Concession, brevets et droits similaires                   | 1 686 622         | 1 421 083         | 265 539               | 171 557                 |
| Fonds commercial   |                   |                   |                       |                         |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 18 096            |                   | 18 096                | 1 520                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles      |                   |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>               | <b>6 416 152</b>  | <b>5 437 143</b>  | <b>979 009</b>        | <b>1 047 263</b>        |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |                   |                   |                       |                         |
| Terrains   |                   |                   |                       |                         |
| Constructions  |                   |                   |                       |                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 3 563 789         | 3 521 813         | 41 976                | 59 921                  |
| Autres immobilisations corporelles                         | 525 261           | 397 448           | 127 813               | 108 861                 |
| Immobilisations en cours                                   | 11 794            |                   | 11 794                | 8 896                   |
| Avances et acomptes  |                   |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>                 | <b>4 100 844</b>  | <b>3 919 261</b>  | <b>181 583</b>        | <b>177 678</b>          |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |                   |                   |                       |                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |                   |                   |                       |                         |
| Autres participations                                      | 7 866 817         | 3 695 591         | 4 171 226             | 7 866 817               |
| Créances rattachées à des participations                   |                   |                   |                       |                         |
| Autres titres immobilisés                                  | 300               |                   | 300                   | 300                     |
| Prêts  | 101 034           |                   | 101 034               | 87 374                  |
| Autres immobilisations financières                         | 77 244            |                   | 77 244                | 57 120                  |
| <b>TOTAL immobilisations financières :</b>                 | <b>8 045 395</b>  | <b>3 695 591</b>  | <b>4 349 804</b>      | <b>8 011 611</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                    | <b>18 562 391</b> | <b>13 051 995</b> | <b>5 510 396</b>      | <b>9 236 551</b>        |
| STOCKS ET EN-COURS   |                   |                   |                       |                         |
| Matières premières et approvisionnement                    |                   |                   |                       |                         |
| Stocks d'en-cours de production de biens                   |                   |                   |                       |                         |
| Stocks d'en-cours production de services                   | 329 741           |                   | 329 741               | 350 923                 |
| Stocks produits intermédiaires et finis                    | 493 175           |                   | 493 175               | 521 035                 |
| Stocks de marchandises                                     | 362 259           | 24 004            | 338 255               | 438 795                 |
| <b>TOTAL stocks et en-cours :</b>                          | <b>1 185 174</b>  | <b>24 004</b>     | <b>1 161 170</b>      | <b>1 310 753</b>        |
| CRÉANCES   |                   |                   |                       |                         |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     |                   |                   |                       |                         |
| Créances clients et comptes rattachés                      | 4 357 410         | 420 010           | 3 937 400             | 4 022 861               |
| Autres créances  | 1 104 860         |                   | 1 104 860             | 1 164 713               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                      |                   |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL créances :</b>                                    | <b>5 462 269</b>  | <b>420 010</b>    | <b>5 042 259</b>      | <b>5 187 574</b>        |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS                                   |                   |                   |                       |                         |
| Valeurs mobilières de placement                            |                   |                   |                       |                         |
| Disponibilités   | 1 229 647         |                   | 1 229 647             | 1 032 704               |
| Charges constatées d'avance                                | 117 194           |                   | 117 194               | 190 528                 |
| <b>TOTAL disponibilités et divers :</b>                    | <b>1 346 840</b>  |                   | <b>1 346 840</b>      | <b>1 223 233</b>        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     | <b>7 994 284</b>  | <b>444 014</b>    | <b>7 550 270</b>      | <b>7 721 560</b>        |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                       |                   |                   |                       |                         |
| Primes remboursement des obligations                       |                   |                   |                       |                         |
| Écart de conversion actif                                  |                   |                   |                       |                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>26 556 675</b> | <b>13 496 009</b> | <b>13 060 666</b>     | <b>16 958 111</b>       |

# Bilan Passif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

Tenue de compte EURO

TRAQUEUR

| RUBRIQUES  | Net (N)<br>31/12/2016 | Net (N-1)<br>31/12/2015 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>SITUATION NETTE</b>                                 |                       |                         |
| Capital social ou individuel dont versé 2 520 424      | 2 520 424             | 2 520 424               |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...            | 10 962 452            | 10 962 452              |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence        |                       |                         |
| Réserve légale   | 16 597                | 16 597                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                       |                         |
| Réserves réglementées                                  |                       |                         |
| Autres réserves  |                       |                         |
| Report à nouveau                                       | (3 219 805)           | (3 250 081)             |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | <b>(4 464 580)</b>    | <b>30 276</b>           |
| <b>TOTAL situation nette :</b>                         | <b>5 815 088</b>      | <b>10 279 668</b>       |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                           | 303 214               |                         |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES                                |                       |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                | <b>6 118 302</b>      | <b>10 279 668</b>       |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                       |                         |
| Avances conditionnées                                  |                       | 15 000                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                       | <b>15 000</b>           |
| Provisions pour risques                                | 464 020               | 336 697                 |
| Provisions pour charges                                | 379 671               | 110 000                 |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              | <b>843 691</b>        | <b>446 697</b>          |
| <b>DETTES FINANCIÈRES</b>                              |                       |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                       |                         |
| Autres emprunts obligataires                           |                       |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 495 539               | 552 924                 |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 531 854               | 300 847                 |
| <b>TOTAL dettes financières :</b>                      | <b>1 027 392</b>      | <b>853 771</b>          |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS       |                       |                         |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |                       |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 3 162 991             | 3 562 917               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 1 652 713             | 1 576 420               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 60 727                | 46 264                  |
| Autres dettes  | 146 017               | 114 773                 |
| <b>TOTAL dettes diverses :</b>                         | <b>5 022 448</b>      | <b>5 300 375</b>        |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                            |                       |                         |
| <b>DETTES</b>  | <b>6 049 840</b>      | <b>6 154 146</b>        |
| Ecarts de conversion passif                            | 48 832                | 62 600                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>13 060 666</b>     | <b>16 958 111</b>       |

# Compte de Résultat (Première Partie)

TRAQUEUR

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES   | France            | Export        | Net (N)<br>31/12/2016 | Net (N-1)<br>31/12/2015 |
|---|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises  | 1 334 214         | 228           | 1 334 442             | 1 343 185               |
| Production vendue de biens                                      | 3 654 063         | 4 092         | 3 658 155             | 3 505 846               |
| Production vendue de services                                   | 9 413 162         | 39 314        | 9 452 476             | 9 362 234               |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                 | <b>14 401 440</b> | <b>43 633</b> | <b>14 445 073</b>     | <b>14 211 265</b>       |
| Production stockée  |                   |               | (49 043)              | 432 972                 |
| Production immobilisée  |                   |               | 260 166               | 268 616                 |
| Subventions d'exploitation                                      |                   |               | 6 909                 | 4 000                   |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges |                   |               | 96 485                | 204 898                 |
| Autres produits   |                   |               | 426                   | 208                     |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |               | <b>14 760 016</b>     | <b>15 121 959</b>       |
| CHARGES EXTERNES  |                   |               |                       |                         |
| Achats de marchandises [et droits de douane]                    |                   |               | 462 856               | 1 137 391               |
| Variation de stock de marchandises                              |                   |               | 266 779               | (229 082)               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |                   |               | 2 539 148             | 2 197 286               |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements]   |                   |               | (165 611)             | 75 883                  |
| Autres achats et charges externes                               |                   |               | 6 210 323             | 6 155 137               |
| <b>TOTAL charges externes :</b>                                 |                   |               | <b>9 313 495</b>      | <b>9 336 615</b>        |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS                           |                   |               | 177 356               | 199 121                 |
| CHARGES DE PERSONNEL  |                   |               |                       |                         |
| Salaires et traitements   |                   |               | 3 300 459             | 3 080 228               |
| Charges sociales  |                   |               | 1 674 961             | 1 590 964               |
| <b>TOTAL charges de personnel :</b>                             |                   |               | <b>4 975 420</b>      | <b>4 671 192</b>        |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION  |                   |               |                       |                         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |                   |               | 663 871               | 561 619                 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |                   |               |                       |                         |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |                   |               | 41 501                | 123 110                 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |                   |               | 127 322               |                         |
| <b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>                         |                   |               | <b>832 694</b>        | <b>684 729</b>          |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION                                   |                   |               | 191 784               | 264 589                 |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                   |               | <b>15 490 749</b>     | <b>15 156 246</b>       |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                   |               | <b>(730 733)</b>      | <b>(34 286)</b>         |

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

TRAQUEUR

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Edition du 12/05/17

Tenue de compte EURO

| RUBRIQUES  | Net (N)<br>31/12/2016 | Net (N-1)<br>31/12/2015 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>(730 733)</b>      | <b>(34 286)</b>         |
| Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                       |                         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                       |                         |
| Produits financiers de participation   |                       |                         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé       | 208                   | 8 095                   |
| Autres intérêts et produits assimilés  | 1 311                 |                         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               |                       |                         |
| Différences positives de change  | 1 789                 |                         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                       |                         |
|  | <b>3 307</b>          | <b>8 095</b>            |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                       |                         |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                         | 3 695 591             |                         |
| Intérêts et charges assimilées   | 1 777                 | 5 309                   |
| Différences négatives de change  | 1 604                 |                         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                       |                         |
|  | <b>3 698 972</b>      | <b>5 309</b>            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  | <b>(3 695 664)</b>    | <b>2 787</b>            |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>   | <b>(4 426 397)</b>    | <b>(31 500)</b>         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                       |                         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                               | 24 189                | 15 310                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                               | 131 907               | 19 699                  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                               | 40 000                | 107 500                 |
|  | <b>196 097</b>        | <b>142 509</b>          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                       |                         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                              | 1 082                 | 105 469                 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                              | 3 327                 | 23 812                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                     | 313 189               | 91 358                  |
|  | <b>317 598</b>        | <b>220 639</b>          |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>(121 501)</b>      | <b>(78 130)</b>         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                       |                       |                         |
| Impôts sur les bénéfices   | (83 319)              | (139 906)               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>14 959 420</b>     | <b>15 272 563</b>       |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>19 423 999</b>     | <b>15 242 287</b>       |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>   | <b>(4 464 580)</b>    | <b>30 276</b>           |

# TRAQUEUR SA

## ANNEXE

*AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT  
31 DECEMBRE 2016*

---

Le total du bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, est de 13'060'666 € le résultat de l'exercice est une perte nette de 4'464'580 €  
L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.  
L'exercice 2015 avait également une durée de 12 mois.

### **Note 1 - Faits caractéristiques de l'exercice**

#### ***1.1 Participation croisée***

Au 31 décembre 2016, Fleet Technology détenait 1,1 % du capital de sa maison mère Traqueur SA, soit 36.600 actions, quantité identique à celle constatée au 31 décembre 2015.

Cette participation croisée n'a pu être dénouée en 2016 compte tenu de l'évolution des marchés.

#### ***1.2 Attribution d'actions gratuites***

Néant

#### ***1.3 Nouvelles participations***

Néant

#### ***1.4 Contrat de liquidité***

Le 21 Octobre 2015, TRAQUEUR a mis en œuvre un contrat de liquidité avec la société de Bourse Invest Securities. Ce contrat, convenu pour une durée d'un an, est renouvelable par tacite reconduction. Les moyens suivants figurent au contrat : un crédit en espèces de 40'000 € Il a pour objet l'animation des titres de la société Traqueur sur le marché régulé d'Alternext Paris.

Dans le cadre de ce contrat, au 31/12/2016 le portefeuille était constitué de 21'180 titres pour une valeur de 31'648,50 € et le solde en espèces disponibles s'élevait à 8'351,50 €

Les titres ainsi acquis sont immobilisés au compte 277100 « Actions propres » et le solde en espèces figure au compte 467000 « Débiteurs divers ».



## **Règles et Méthodes Comptables**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, hormis pour les immobilisations auxquelles s'appliquent les nouvelles règles de comptabilisation des actifs mises en œuvre par la Société en 2005.

Il est à noter les points suivants :

### ***Crédit impôt compétitivité des entreprises (CICE)***

Traqueur a comptabilisé, en déduction des charges sociales patronales, un montant de CICE de 61 K€ au titre de 2016. En 2015, il représentait 58 K€

Conformément à l'article 244 quarter C du GCI cette somme a permis de financer des efforts dans la recherche et prospection de nouveaux marchés.

### ***Charges exceptionnelles- Produits exceptionnels***

Au cours de l'exercice 2016, la société a été condamnée en première instance d'un contentieux prud'homal. A ce titre un complément nouvelle dotation aux provisions exceptionnelles a été constituée à hauteur de 114 K€ Ce risque est couvert à hauteur de 100% de la condamnation en première instance.

Par ailleurs, la société TRAQUEUR SA a reçu le 15 juillet 2016 une proposition de rectification de l'Administration en conclusion de la vérification de sa comptabilité démarrée en décembre 2015. La société a contesté cette proposition par courrier de son conseil à l'Administration daté du 13/09. Au 31 décembre 2016, la société a constitué une provision de 27 071 € au titre de cette proposition de redressement.

Enfin, eu égard à la rupture du contrat de travail et du mandat du Président du Directoire en Novembre 2016, la société a provisionné à la clôture 2016, 100% des coûts liés à ce départ, soit 169 K€

En produit exceptionnel, la société a enregistré en 2016 la quote-part de 130 K€ encaissée sur l'exercice au titre de la subvention CLOTHO, sur une enveloppe totale de 433 K€

### ***Evènements postérieurs à la clôture***

Comme annoncé par communiqué de presse daté du 5 mai 2017 : Suite à la conclusion d'accords avec différents actionnaires, Coyote System, qui commercialise un système de géolocalisation en temps réel, va acquérir au total 48,94% du capital et 49,80% des droits de vote de Traqueur. Le prix a été fixé à 1,50 euro, soit une prime de 30% par rapport au cours de clôture au 5 mai 2017 sur Alternext, valorisant le spécialiste des produits de localisation de véhicules volés quelque 5 millions d'euros. Ces blocs seront acquis auprès de fonds d'investissement gérés par IPSA (23,54% du capital) et par la société de gestion InnovaFonds (15,97%), de M. Jean-Jacques Schmoll et de membres de sa

famille (4,22%) et auprès de M. Marc Verdet et de membres de sa famille (5,21%). A noter que l'achat de ces blocs n'est subordonné à aucune condition suspensive. A l'issue de la réalisation des formalités requises, l'acquisition devrait donc intervenir prochainement.

A la suite de l'acquisition effective des actions, Coyote System a indiqué qu'elle déposerait auprès de l'AMF un projet d'OPA volontaire portant sur le solde du capital de Traqueur, dans des conditions financières au moins aussi favorables que les vendeurs des blocs.

## **Note 2 – Immobilisations**

### **2.1 Variation des Immobilisations en Euros**

Cf Liasse fiscale annexée

### **2.2 Variation des Amortissements en Euros**

*Cf liasse fiscale annexée*

### **2.3 Immobilisations incorporelles**

Les dépenses de Recherche sont prises en charge dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

Les dépenses de Développement sont activées quand elles se rapportent à des projets nettement individualisés ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale. Elles sont amorties sur 3 ans prorata temporis.

TRAQUEUR a investi, au cours de l'exercice 2016, **293 K€**(901 K€en 2015) en R&D.

Les autres immobilisations incorporelles correspondent à :

- L'achat de la licence d'exploitation exclusive pour la France à la société américaine LO JACK, propriétaire des brevets correspondants.  
Cette licence est amortie sur une durée de 8 ans depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2004 est totalement amortie au 31/12/2011.
- Les logiciels acquis ou créés.
- Les logiciels créés par l'entreprise sont immobilisés pour le coût de production lié aux différentes phases suivantes :
  - . Analyse organique
  - . Programmation
  - . Tests et jeux d'essais
  - . Documentation

Sont exclus du coût de production les charges correspondantes aux phases suivantes :

- . Analyse fonctionnelle
- . Formation de l'utilisateur
- . Suivi du logiciel (maintenance)

### **2.4 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Mobilier: 4-6 ans Date de Mise en service

|   |       |                         |
|---|-------|-------------------------|
| Agencements:                                | 5 ans | Date de Mise en service |
| Matériel d'infrastructure stations de base: | 7 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel d'infrastructure relais:           | 7 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel d'infrastructure détecteurs:       | 7 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel et Outillage (installateurs)       | 4 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel Testeur                            | 5 ans | Date de Mise en Service |
| Marqueurs de Test                           | 5 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel Informatique et Logiciel           | 4 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel Centre des Opérations              | 4 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel Télécom                            | 4 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel de Transport                       | 3 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel Traqbox (matériel loué)            | 3 ans | Date de Mise en Service |
| Matériel Areas                              | 3 ans | Date de Mise en Service |
| Boitiers en location                        | 3 ans | Date de Mise en Service |

## **2. 5 Immobilisations en-cours**

Les stations de base et les relais sont considérés comme mis en service à la date de leur installation.

Le matériel de type « Testeur » est considéré comme mis en service après son assemblage et sa disponibilité à l'expédition.

## **2.6 Participations, autres titres immobilisés**

La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée en tenant compte des perspectives de rentabilité et de l'intérêt stratégique de chaque participation.

Depuis l'année 2011, la valeur brute est constituée par le coût d'achat y compris les frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **2.6.1 Fleet Technology**

FLEET TECHNOLOGY poursuit son développement et ses investissements. Le résultat net de cette société est négatif de **364 K€** pour 2016 au regard d'une perte de 667 K€ sur l'exercice 2015.

Le capital de Fleet Technology est intégralement détenu par Traqueur.

Ses capitaux propres s'établissent au 31 décembre 2016 à + **0,46 M€**

A la clôture de l'exercice, sur la base de tests de dépréciation, TRAQUEUR SA a constitué une provision de **3'204 K€** sur les titres FLEET TECHNOLOGY. Au 31/12/2016, la valeur nette de ces titres s'établit à **4'171 K€** dans les comptes de TRAQUEUR.

Ces calculs s'appuient sur le plan prévisionnel à trois ans élaboré par la Direction Générale et la Direction Financière du Groupe. Les hypothèses utilisées pour ces calculs comportent, comme toute estimation, une part d'incertitude et sont donc susceptibles d'être éventuellement ajustées au cours des périodes ultérieures.

### **2.6.2 Fxm Technologie**

Traqueur détient depuis avril 2011 l'intégralité des parts de la Sarl Fxm Technologie.

A cette même date, les capitaux propres s'établissent à (-232K€) perte 2016 incluse, pour un capital social de 8 K€

Au vu de ses performances, les titres de cette société figurant dans les compte de TRAQUEUR pour une valeur brute de 0,49M€ ont été dépréciés à 100% au 31/12/2016.

### **Note 3 - Stocks et En cours**

Les stocks sont évalués au prix de revient sans toutefois que celui-ci puisse excéder la valeur nette de réalisation,

Les stocks de marchandises et fournitures sont évalués selon la méthode du « Premier entré, Premier sorti » (FIFO) en tenant compte des transports sur achats mais en excluant les frais de stockage.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur probable de réalisation d'un stock est inférieure à sa valeur d'inventaire.

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

Au 31 décembre 2016, la valeur brute des stocks de marchandises s'élève à 362 K€

Les produits assemblés sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production. Leur valeur brute au 31 décembre 2016 s'élève à 493K€

Les en-cours de production et les produits finis sont valorisés à leur coût d'acquisition y compris la sous-traitance mais hors frais accessoires et hors frais indirects de production.

Cependant, les services attendus liés aux véhicules de démonstration équipés d'un marqueur et aux véhicules pré équipés d'un marqueur par les constructeurs automobiles sont valorisés sur la base du coût d'acquisition estimé d'un client, pondéré d'une probabilité de transformation (la probabilité de transformation s'entendant comme la souscription effective, par l'acheteur du véhicule pré équipé, des services Traqueur de localisation et de récupération). Cette probabilité de transformation est actualisée annuellement en fonction du taux de transformation effectivement constaté sur les 4 premiers mois de l'année et en retenant la moyenne des 3 taux les plus petits. Ce poste classé en « en cours production de services » s'élève au 31 décembre 2016 à 330 K€ contre 351 K€ au 31 décembre 2015.

L'ensemble des stocks et en cours s'élève au 31/12/16 à 1'161 K€(montant net).

## **Note 4 – Créances**

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

Cf Liasse fiscale annexée

Les créances douteuses sont provisionnées à 100 % de leur valeur HT, soit 420 K€

La dotation pour dépréciation des créances douteuses en 2016 s'élève à 42 K€ tandis que la reprise de 6 K€ vient couvrir les créances passées en pertes irrécouvrables sur exercices antérieurs pour un montant de 5 K€

## **Note 5 - Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Cependant les dettes ayant une couverture de change sont elles enregistrées au taux garanti JJ terme.

Au 31 décembre 2016 l'écart de conversion passif résultant de la réévaluation du solde Fournisseurs d'immobilisations étrangers s'élève à 49 K€

Au 31 décembre 2016 il n'existe pas d'écart de conversion actif résultant de la réévaluation du solde Fournisseurs d'exploitation étrangers, ce solde étant garanti par la couverture devise.

## **Note 6 - Disponibilités et Concours bancaires**

Le montant des disponibilités et valeurs mobilières de placement s'établit au 31 décembre 2016 à 1 230 K€

## **Note 7 - 1 Provision pour Risques & Charges**

La Société revoit ses estimations de façon régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions d'exploitation.

La provision pour « risques de vol » concernant les abonnements à servir s'élève à 225 K€ au 31 décembre 2016, soit une augmentation de 8 K€ par rapport à l'exercice précédent.

Les contrats d'abonnement étant appréhendés en totalité en produits, et ce dès leur conclusion quelque soit la durée d'abonnement, cette provision prend en compte les coûts à venir de traitement liés à l'activation des dispositifs de localisation et de récupération de véhicules volés, à partir de données et de statistiques actualisées annuellement (notamment les fréquences des vols constatés sur le parc géré).

Le poste « provisions Abonnements Lignes » correspondant au coût moyen des abonnements téléphoniques pour le nombre de mois restants sur les offres « Traceurs » souscrites par les clients s'élève à 220 K€ au 31 décembre 2016. Les contrats d'abonnement étant appréhendés en totalité en produits, et ce dès leur conclusion et quelle que soit la durée d'abonnement, cette provision prend en compte les coûts à venir concernant les abonnements MToM souscrits auprès des opérateurs de téléphonie.

A la clôture de l'exercice 2016, aucune autre provision n'a été constituée au regard des indemnités de retraite (cf note 26).

Au 31/12/16 il a été constitué un complément de provision à caractère exceptionnel pour faire face à un litige Prud'homme en cours (114 K€)

Enfin, eu égard à la rupture du contrat de travail et du mandat du Président du Directoire en Novembre 2016, la société a provisionné à la clôture 2016, 100% des coûts liés à ce départ, soit 169 K€

## **Note 7 – 2 Tableau des provisions**

Ci-joint tableau 2056 de la liasse fiscale

## Note 8 - Détail des Produits à Recevoir en €uros

### Créances Clients et Comptes Rattachés

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Clients Factures à Etablir        | 691 494 |
| Clients Factures à Etablir groupe | 235 235 |

### Autres Créances

|   |         |
|---|---------|
| Fournisseurs Avoirs à Recevoir                    | 158 632 |
| Débiteurs divers. Remboursement honoraires Lojack | 9 800   |
| Tva sur factures non parvenues                    | 81 575  |

### Produits à recevoir

|  |        |
|--|--------|
| Organismes sociaux produits à recevoir |        |
| Etat subvention à recevoir CLOTHO      | 303214 |
| Autre produit à recevoir               |        |

### Disponibilités

Intérêts courus à recevoir

**TOTAL** **1 479 950**

## Note 9 - Détail des Charges à Payer en €uros

|  |                    |
|--|--------------------|
| Fournisseurs Factures nons parvenues               | 1 370 525 €        |
| Clients avoires à établir                          | 4 379 €            |
| Congés payés à payer                               | 153 482 €          |
| RTT à payer  | 7 590 €            |
| Primes à payer                                     | 156 206 €          |
| Personnel autres charges à payer                   | 51 060 €           |
| Charges sociales sur CP à payer                    | 70 503 €           |
| Charges sociales sur RTT à payer                   | 3 795 €            |
| Charges sociales sur primes à payer                | 78 103 €           |
| Taxe apprentissage à payer                         | 21 517 €           |
| Taxe formation professionnelle continue à payer    | 33 470 €           |
| Taxe handicapés à payer                            | 2 553 €            |
| Charges sociales sur indemnités de rupture à payer | 10 212 €           |
| Charges sociales sur rémunérations tiers à payer   | 159 203 €          |
| Etat charges à payer : TVTS                        | 1 095 €            |
| TVA sur factures à établir                         | 153 725 €          |
| Intérêts courus banque à payer                     | 2 051 €            |
| Intérêts courus sur emprunts                       | 32 €               |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>2 279 501 €</b> |



## Note 10 - Charges Constatées d'Avance en €uros

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Location Château d'eau       | 98 €             |
| Location Mail Finance        | 1 419 €          |
| CB Véhicules                 | 1 302 €          |
| CB Photocopieur Toshiba      | 272 €            |
| Salons                       | 13 429 €         |
| Assurance voitures           | 6 782 €          |
| Redevance ARCEP              | 32 055 €         |
| Abonnement documentation     | 242 €            |
| Maintenance photocopieur     | 524 €            |
| Sous traitance vols          | 1 788 €          |
| Droits utilisation logiciels | 13 465 €         |
| Téléphonie                   | 725 €            |
| Cotisations                  | 763 €            |
| Honoraires                   | 19 133 €         |
| Charges locatives            | 8 281 €          |
| Agios traites escomptée      | 79 €             |
| Publicité, sponsoring        | 4 500 €          |
| Missions                     | 2 357 €          |
| Réceptions                   | 9 800 €          |
| Divers                       | 180 €            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>117 194 €</b> |

## Note 11- Etat des Dettes en €uros

Cf liasse fiscale

Traqueur n'a souscrit aucun emprunt au cours de l'exercice 2016,

Les emprunts remboursés au cours de l'exercice s'élèvent à 56'931 €

Traqueur s'est portée caution à 1<sup>ère</sup> demande pour un montant pouvant aller jusqu'à 50 K€ en garantie de la bonne exécution de prestations réalisées par Fleet Technology (échéance 31 décembre 2017 au plus tard).

Le fonds de commerce de Traqueur est donné en garantie de crédits bancaires.

## Note 12 - Crédit D'impôt Recherche (CIR)

Le CIR comptabilisé en « Impôts sur les bénéfices » au titre de l'exercice 2016 se monte à **83 K€**

## Note 13 - Engagements Financiers

**Engagements Donnés**

Engagement Crédit Bail mobilier

**Total : 28'078 €**

## Note 14 - Crédit Bail en €uros

|                                   | REDEVANCE     |              |          | TOTAL         | VR         | REDEVANCE     | REDEVANCE     | VALEUR<br>ORIGINE | DOTATIONS     | DOTATIONS     |
|-----------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------|------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
|                                   | <1 AN         | 1A5 ANS      | > 5ANS   |               |            | 2016          | ANT.          |                   | AMTS ANTER    | AMTS EXERCICE |
| <b>MAT INFORMATIQUE</b>           |               |              |          |               |            |               |               |                   |               |               |
| COPIEUR Toshiba<br>CT 10011618390 | 4 540         | 1 891        |          | 6 431         | 132        | 4 540         | 2 648         | 13 210            | 1 926         | 3 303         |
| MAT INFORMATIQUE<br>CT10012293780 | 6 710         | 3 355        | 0        | 10 065        | 197        | 6 710         | 3 355         | 19 698            | 2 462         | 4 925         |
|                                   | <b>11 250</b> | <b>5 246</b> | <b>0</b> | <b>16 497</b> | <b>329</b> | <b>11 250</b> | <b>2 648</b>  | <b>32 908</b>     | <b>1 926</b>  | <b>8 227</b>  |
| <b>MAT DE TRANSPORT</b>           |               |              |          |               |            |               |               |                   |               |               |
| CT10007387800                     | 319           |              | 0        | 319           | 109        | 3 824         | 7 330         | 10 906            | 5 225         | 2 726         |
| CT10007863120                     | 1 264         |              | 0        | 1 264         | 145        | 5 055         | 8 846         | 14 458            | 6 325         | 3 614         |
| CT10007976470                     | 694           |              | 0        | 694           | 119        | 4 163         | 7 632         | 11 907            | 5 210         | 2 977         |
| CT10008611090                     | 1 789         |              | 0        | 1 789         | 123        | 4 294         | 6 798         | 12 289            | 4 864         | 3 072         |
| CT10008470270                     | 2 950         |              | 0        | 2 950         | 127        | 4 425         | 5 899         | 12 663            | 4 221         | 3 166         |
| CT10009091720                     | 4 567         |              | 0        | 4 567         | 225        | 7 829         | 11 090        | 22 536            | 7 982         | 5 634         |
|                                   | <b>11 582</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>11 582</b> | <b>848</b> | <b>29 589</b> | <b>47 596</b> | <b>84 758</b>     | <b>33 827</b> | <b>21 190</b> |

## Note 15 - Variation de la situation nette en €uros

|                                 | SOLDE AU<br>31/12/215<br>AVANT<br>AFFECTATION | AUGMENTATION<br>DE CAPITAL ET<br>VARIATION<br>PRIME<br>D'EMISSION | REDUCTION<br>DU CAPITAL | AFFECTATION<br>DU RESULTAT<br>ET AUTRES<br>DISTRIBUTIONS | RESULTAT 2016       | SOLDE AU<br>31/12/2016<br>AVANT<br>AFFECTATION |
|---------------------------------|---|---|-------------------------|--|---------------------|--|
| Capital                         | 2 520 424 €                                   |   |                         |  |                     | 2 520 424 €                                    |
| Prime d'émission                | 10 962 452 €                                  |   |                         |  |                     | 10 962 452 €                                   |
| Réserve légale                  | 16 597 €                                      |   |                         |  |                     | 16 597 €                                       |
| Réserve réglementée             |   |   |                         |  |                     |  |
| Réserve ordinaire               |   |   |                         |  |                     |  |
| Report à nouveau<br>Dividendes  | -3 250 084 €                                  |   |                         | 30 279 €   |                     | -3 219 805 €                                   |
| Résultat de l'exercice          | 30 279 €                                      |   |                         | -30 279 €  | -4 464 580 €        | -4 464 580 €                                   |
| Subventions<br>d'investissement |   |   |                         |  |                     | 303 214 €                                      |
| <b>SITUATION AU 31/12</b>       | <b>10 279 668 €</b>                           |   |                         | <b>0 €</b>   | <b>-4 464 580 €</b> | <b>6 118 302 €</b>                             |

## Note 16 - Composition du Capital Social

| Catégorie | Valeur<br>Nominale<br>(après<br>réduction du<br>nominal) | Nb. Début<br>Exercice | Nb. Créées<br>pendant<br>l'Exercice | Nb.<br>Remboursées<br>Pendant<br>l'Exercice | Nb Fin<br>d'Exercice |
|-----------|--|-----------------------|-------------------------------------|---|----------------------|
| Actions   | 0,76 €   | 3 316 347             | 0                                   | 0   | 3 316 347            |

Toutes les actions sont identiques.

### *Primes d'Emission*

|                         |            |           |
|-------------------------|------------|-----------|
| Augmentation du capital | 10.09.1997 | 141.290   |
|                         | 19.05.1998 | 241.327   |
|                         | 18.06.1999 | 589.978   |
|                         | 11.01.2000 | 507.655   |
|                         | 15.10.2001 | 180.084   |
|                         | 10.12.2001 | 2.947.120 |
|                         | 28.07.2003 | 1.275.000 |
|                         | 22.12.2003 | 2.117.174 |
| Remboursement ORA       | 28.07.2003 | 1.484.070 |
| Conversion des OC       | 28.07.2003 | 1.699.860 |
| 5 164 BSA               | 30.05.2000 | 787       |
| 410 BSA                 | 30.05.2000 | 63        |
| 44 BSA                  | 28.11.2001 | 44        |
| 10 BSA                  | 13.01.2003 | 1.375     |
| 1 BSA                   | 26.02.2003 | 440       |
| 1 BSA                   | 01.02.2004 | 137       |
| Remboursement OCABSA    | 21.02.2005 | 150.552   |

|   |             |                   |
|---|-------------|-------------------|
| Augmentation du capital                   | 21.02.2005  | 1.075.154         |
| Remboursement OCABSA                      | 19.12.2005  | 2.581.929         |
| Honoraires imputés en 2005                | 2005        | (94.757)          |
| Augmentation du capital                   | 12.01.2006  | 4.317.405         |
| Honoraires imputés en 2006                | 2006        | (32.224)          |
| Imputation RAN Débitur                    | 08.03.2007  | (15.784.557)      |
| Augmentation du capital                   | 05.04.2007  | 5.732.239         |
| Conversion d'OC 2006                      | 18.06.2007  | 1.236.466         |
| Charges nettes imputées IPO               | 2007        | (456.928)         |
| Augmentation du capital (56 BSPCE)        | 13/02/2008  | 6.077             |
| Distribution actions gratuites            | 2008        | (10.500)          |
| Distribution actions gratuites            | 2009        | (6.468)           |
| Honoraires imputés en 2009                | 2009        | (19.069)          |
| Augmentation du capital                   | 04/06/2009  | 876.963           |
| Augmentation du capital                   | 15/06/2009  | 135.590           |
| Augmentation du capital                   | 29/09/2009  | 90.117            |
| Augmentation du capital actions gratuites | 04/04//2011 | (9 943)           |
| Augmentation du capital actions gratuites | 27/07//2012 | (11 998)          |
| <b>Total en €</b>                         |             | <b>10 962 452</b> |

***Information relative aux titres donnant accès au capital – Situation au 31 décembre 2016***

**Notes sur les instruments dilutifs :**

*BSPCE 2010*

La période d'exercice du solde de 123 275 BSPCE se terminait le 30/06/13. N'ayant pas été exercés à cette date, ils sont depuis forclos.

*BSPCE 2009*

La période d'exercice des 44.400 BSPCE se terminait au 14 avril 2014. N'ayant pas été exercés à cette date, ils sont depuis forclos.

## Note 17 - Liste des Filiales et Participations

| Dénomination                           | Capital      |                  | Valeur brute des titres | Prêts  | Chiffre d'affaires |
|--|--------------|------------------|-------------------------|--------|--------------------|
|  | Siège social | Capitaux propres |                         |        |                    |
| <b>Filiales détenues à plus de 50%</b> |              |                  |                         |        |                    |
| Fleet Technology                       | 627 K€       |                  | 7.375 K€                | 0 K€   | 3.748 K€           |
| Chambéry                               | 458 K€       |                  | 4.171 K€                | 50 K€  | (364) K€           |
| Fxm Technologie                        | 8 K€         |                  | 492 K€                  | 198 K€ | 215 K€             |
| Saint Cloud                            | (232 K€)     |                  | 0 K€                    | 0 K€   | (96 K€)            |
| <b>Participations &lt;10%</b>          |              |                  |                         |        |                    |
| Néant                                  |              |                  |                         |        |                    |

### Management Fees et refacturations

Traqueur a signé, avec effet au 1er janvier 2011, une convention de management fees avec ses filiales Fleet Technology et Fxm Technologie, au titre de l'implication des membres du Comex de Traqueur dans la gestion/développement des filiales du Groupe, et de l'assistance des fonctions supports de Traqueur auxdites filiales (R.H. ; finance ; trésorerie ; fiscalité etc).

Pour l'exercice 2016, ces managements fees, calculés sur la base de 5 % du chiffre d'affaires HT réalisé par chaque filiale (Fleet Technology et Fxm Technologie), ont représenté un CA de **196 K€HT** contre 203 K€HT au titre de l'exercice 2015.

Le chiffre d'affaires de Traqueur HT comprend également les refacturations internes habituellement pratiquées (notamment coûts des installations et de l'administration des ventes).

## Note 18 - Dettes et créances d'impôts différés en €

| Nature   | Début exercice |        | Variations |        | Fin exercice |        |
|--|----------------|--------|------------|--------|--------------|--------|
|  | Actif          | Passif | Actif      | Passif | Actif        | Passif |
| <i>Décalages temporaires</i>                                 |                |        |            |        |              |        |
| Provision pour dépréciation de Provisions risques et charges | 346 270        |        | 41 005     | 0      | 387 275      |        |

Déficits fiscaux restant à reporter au titre des exercices précédents : 21 624 K€

Déficits de l'exercice : 848 K€

Total des déficits restant à reporter : **22'472 K€**

## Note 19 - Effectif moyen

| Catégorie         | Exercice 2016 |
|-------------------|---------------|
| Cadres            | 24            |
| Non cadres<br>+AM | 44            |
| <b>Total</b>      | <b>68</b>     |

## Note 20 - Créances et dettes sur entreprises liées en €uros

| Eléments concernant FLEET TECHNOLOGY                   | Participations |
|--|----------------|
| Participations   | 7 375 317      |
| Provision dépréciation titres                          | (3 204 091)    |
| Clients et comptes rattachés                           | 222 357        |
| Autres dettes  | 408 354        |
| Comptes fournisseurs et comptes rattachés              |                |
| Chiffre d'affaires                                     | 397 575        |
| Achats matières premières et autres approvisionnements | 908 792        |
| Autres achats et charges externes                      | 442 465        |
| Autres produits financiers                             |                |

| Eléments concernant FXM TECHNOLOGIE       | Participations |
|---|----------------|
| Participations                            | 491 500        |
| Provision dépréciation titres             | (491 500)      |
| Clients et comptes rattachés              | 12 878         |
| Autres créances                           | 197 678        |
| Comptes fournisseurs et comptes rattachés | 22 040         |
| Chiffre d'affaires                        | 19 167         |
| Autres achats et charges externes         | 214 634        |
| Autres produits financiers                |                |

## Note 21 – Honoraires des commissaires aux comptes

La charge d'honoraires, au titre des prestations effectuées en 2016 par le Commissaire Aux Comptes, s'élève à 49 K€

## Note 22 – Détails des produits et charges exceptionnels en Euros

Cf liasse fiscale

Dont produits et charges imputables à un autre exercice :

| PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES A UN AUTRE EXERCICE |         |          |
|--|---------|----------|
|  | CHARGES | PRODUITS |
| Différence CVAE 2015                               | 144     |          |
| Prévoyance - Mutuelle complément 2015              | 607     |          |
| GARP Ante 2013 non réclamé                         | -4 807  |          |
| Hébergement site EDENRED 2015                      | 2 400   |          |
| TOTAL  | -1 656  | 0        |

## Note 23 – Transferts de Charges

Afin d'assurer la cohérence des soldes intermédiaires de gestion, les charges qui sont acquittées pour le compte de tiers sont traitées, lors de leur affectation finale, par un transfert de charge tenant compte de leur nature à savoir, « exploitation », « financière » ou « exceptionnelle ».

Ainsi dans l'exercice 2016, les charges significatives suivantes ont fait l'objet d'un transfert de charges d'exploitation :

|  |       |
|--|-------|
| - Formations refacturées à l'OPCALIA                                       | 16 K€ |
| - Coûts de personnel travaillant pour la R&D des autres sociétés du groupe | 26 K€ |
| - Indemnisation assurances   | 6 K€  |
| - Indemnités reçues FONGECIF   | 31 K€ |
| - Lojack refacturation   | 8 K€  |
| - Divers   | 3 K€  |

Charges financières et exceptionnelles : Néant

## Note 24 – Autres informations

**Rémunération brute versée aux organes de direction** (membres du Directoire et du Conseil de Surveillance)

Le montant global des rémunérations versées aux organes de direction sur l'exercice 2016 s'élève à 414 K€ Le montant indiqué comprend le salaire brut, les primes, les avantages en nature et la rémunération du Président du Conseil de Surveillance, étant précisé que les mandataires sociaux ne bénéficient d'aucun système spécifique de retraite.

Aucune avance ni aucun crédit n'est consenti aux organes de direction.

Aucune rémunération n'est perçue au titre de la gérance de Fxm Technologie ; Fleet Technology ne verse aucune rémunération ni indemnité aux membres de son conseil d'administration.

### **Engagements hors bilan**

**Donnés** : Traqueur s'est portée caution à 1ère demande, à hauteur de 50 K€ en garantie des prestations effectuées dans le cadre des chantiers connectés.

## **Note 25 – Ventilation du CA**

La part dans le CA des produits connexes (activité de distribution) représente environ 1,313 M€  
Les management fees ont totalisé 0,20 M€

## **Note 26 – Avantages au personnel**

A l'exception des indemnités de fin de carrière, les avantages du personnel, postérieurs à l'emploi relèvent de régimes à cotisations définies.

Ces régimes se caractérisent par des versements de cotisations périodiques à des organismes externes qui en assurent la gestion administrative et financière. Ces versements libèrent l'employeur de toute obligation ultérieure, l'organisme se chargeant de verser aux salariés les prestations qui leurs sont dues.

Les cotisations sociales dues au titre de ces régimes, sont comptabilisées en charges d'exploitation de l'exercice auquel elles se rapportent.

Par opposition aux régimes à cotisations définies, les régimes à prestations définies, se caractérisent par une obligation de l'employeur vis-à-vis des salariés. Ils donnent lieu à constitution de provisions s'ils ne sont pas intégralement préfinancés.

Pour Traqueur, ce type d'obligation concerne principalement les indemnités à verser aux salariés lors de leur départ à la retraite.

Le montant des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés est évalué sur la base d'hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de probabilité de versement. Ce montant est ensuite actualisé à la date de clôture.

Au 31 décembre 2016, le montant actualisé de la provision pour indemnités futures de fin de carrière, en ce y compris le montant de la provision concernant les membres du Directoire, calculé selon la méthode de unités de crédit projetées s'élève à : 292 K€ (dont quote-part Directoire : 64 K€).

Ce calcul est fondé sur les hypothèses suivantes :



|                                  | 31/12/2016             | 31/12/2015             |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Taux d'actualisation             | 1,31%                  | 5,00%                  |
| Age de départ à la retraite      | 62-65 ans              | 63-65 ans              |
| Taux de progression des salaires | 1-1,5%                 | 5,00%                  |
| Taux de charges sociales         | 45,00%                 | 40-50%                 |
| Table de mortalité               | INSEE 2015             | INSEE 2004             |
| Convention collective            | Prévention et sécurité | Prévention et sécurité |

Compte tenu de sa structure, de l'âge moyen de son personnel et du montant calculé, Traqueur considère ce montant comme un passif éventuel ne présentant pas un caractère significatif. Aucune provision n'a donc été comptabilisée à ce titre.

## Note 27 – Flux de trésorerie

Le tableau des flux de trésorerie est présenté selon la méthode « indirecte » en partant du résultat net. La structure de ce tableau isole, d'une part les flux de trésorerie provenant des activités commerciales, d'autre part les flux de trésorerie provenant des activités d'investissement et enfin les flux de trésorerie provenant des activités de financement.

Le flux net de trésorerie provenant de l'activité commerciale se compose :

- de la capacité d'autofinancement générée au cours de l'exercice, d'une part,
- du besoin de trésorerie résultant de la variation des actifs et passifs circulants liés à l'activité (variation du besoin en fonds de roulement), d'autre part.

Afin d'améliorer l'information présentée, la variation du besoin en fonds de roulement liée à l'activité est présentée de façon détaillée en distinguant les décalages de trésorerie liées aux opérations courantes et non courantes, compte tenu de leur importance et de leur caractère récurrent.

|   | <b>2016</b>       |
|---|-------------------|
| <b>Résultat net total</b>   | <b>-4 547 898</b> |
| Elimination des amortissements et provisions                      | 4 759 972         |
| Elimination de la variation des impôts différés                   |                   |
| Elimination des plus ou moins values de cession                   | 6 917             |
| Elimination des changements de méthode passés en résultat         |                   |
| Elimination de la quote-part de résultat des mises en équivalence |                   |
| <b>Capacité d'autofinancement</b>                                 | <b>218 991</b>    |
| Dividendes reçus des stés mises en équivalence                    |                   |
| Incidence de la variation du BFR                                  | 703 618           |
| <b>Flux net généré par (affecté à) l'activité</b>                 | <b>922 609</b>    |
| Total des investissements   | -611 372          |
| Total des cessions  | 1 958             |
| Incidence des variations de périmètre                             |                   |
| Variation nette des placements                                    |                   |
| <b>Flux net de tréso. provenant des (affectés aux) invest.</b>    | <b>-609 414</b>   |
| Dividendes versés   |                   |
| Augmentations (réductions) de capital                             |                   |
| Subventions d'investissement                                      |                   |
| Emissions d'emprunt   |                   |
| Remboursements d'emprunt  | -96 058           |
| Cession (acq.) d'actions propres                                  | -19 867           |
| Variation nette des concours bancaires                            |                   |
| <b>Flux net de tréso. provenant du (affecté au) fin.</b>          | <b>-115 925</b>   |
| Incidence des variations de cours de devises                      |                   |
| Incidence des changements dans les principes retenus              |                   |
| <b>Variation de trésorerie</b>                                    | <b>197 270</b>    |
| <b>Trésorerie d'ouverture</b>                                     | <b>1 030 071</b>  |
| <b>Trésorerie de clôture</b>                                      | <b>1 227 341</b>  |

**FIN**

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

| CADRE A                                     |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | Augmentations   |                 |   |         |  |           |           |         |    |  |
|---|---|---|--|-----------------|--|----|--|--|----|---|-----------------|---|---------|--|-----------|-----------|---------|----|--|
| Désignation de l'entreprise : TRAQUEUR      |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | Néant <input type="checkbox"/> *                        |                 |   |         |  |           |           |         |    |  |
| IMMOBILISATIONS                             |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |                 | Consécutives 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              | 4 418 137   | D8      |  | D9        | 293 296   |         |    |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |  |                 |  |    |  |  |    | TOTAL II  | KD              | 1 494 002   | KE      |  | KF        | 213 116   |         |    |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | KG              |   | KH      |  | KI        |           |         |    |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre  |  | Dont Composants |  | L9 |  |  |    | KJ  |                 | KK  |         | KL   |           |           |         |    |  |
|   |   | Sur sol d'autrui  |  | Dont Composants |  | M1 |  |  |    | KM  |                 | KN  |         | KO   |           |           |         |    |  |
|   |   | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions |  |                 |  |    |  |  |    |   | Dont Composants | M2  |         | KP   |           | KQ        |         |    |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |  |                 |  |    |  |  |    | Dont Composants   | M3              | 3 557 297   | KS      |  | KT        | 6 492     |         |    |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers *             |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | KV  | 95 175  | KW   |           | KX        |         |    |  |
|   |   | Matériel de transport *   |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | KY  | 125 790 | KZ   |           | LA        | 78 386  |    |  |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                             |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | LB  | 275 848 | LC   |           | LD        | 17 727  |    |  |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                     |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | LE  |         | LF   |           | LG        |         |    |  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | LH              | 8 896   | LI      |  | LJ        | 2 898     |         |    |  |
|   | Avances et acomptes   |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | LK              |   | LL      |  | LM        |           |         |    |  |
|   | TOTAL III   |   |  |                 |  |    |  |  |    | LN  | 4 063 006       | LO  |         | LP   | 105 503   |           |         |    |  |
|   | FINANCIÈRES   | Participations évaluées par mise en équivalence                         |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | 8G  |         | 8M   |           | 8T        |         |    |  |
| Autres participations                       |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | 8U  | 7 866 817       | 8V  |         | 8W   |           |           |         |    |  |
| Autres titres immobilisés                   |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | 1P  | 300             | 1R  |         | 1S   |           |           |         |    |  |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | 1T  | 144 493         | 1U  |         | 1V   | 33 785    |           |         |    |  |
| TOTAL IV                                    |   |   |  |                 |  |    |  |  | LQ | 8 011 611   | LR              |   | LS      | 33 785   |           |           |         |    |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |  |                 |  |    |  |  | ØG | 17 986 757  | ØH              |   | ØJ      | 645 700  |           |           |         |    |  |
| CADRE B                                     |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | 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                           |                 | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence                   |         | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice         |           |           |         |    |  |
|   |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | 1   |                 | 2   |         | 3  |           | 4         |         |    |  |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |   |  |                 |  |    |  |  |    | TOTAL I   | IN              |   | CØ      |  | DØ        | 4 711 434 | D7      |    |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |  |                 |  |    |  |  |    | TOTAL II  | IO              |   | LV      | 2 400  | LW        | 1 704 718 | IX      |    |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | IP              |   | LX      |  | LY        |           | LZ      |    |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre  |  |                 |  |    |  |  |    | IQ  |                 | MA  |         | MB   |           | MC        |         |    |  |
|   |   | Sur sol d'autrui  |  |                 |  |    |  |  |    | IR  |                 | MD  |         | ME   |           | MF        |         |    |  |
|   |   | Inst. gales, agenets et am. des constructions                           |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | IS  |         | MG   |           | MH        |         | MI |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | IT              |   | MJ      |  | MK        | 3 563 789 | ML      |    |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agenets, aménagements divers                               |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | IU  |         | MM   |           | MN        | 95 175  | MO |  |
|   |   | Matériel de transport   |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | IV  | 20 845  | MP   |           | MQ        | 183 331 | MR |  |
|   |   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                            |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | IW  | 46 820  | MS   |           | MT        | 246 755 | MU |  |
|   |   | Emballages récupérables et divers*                                      |  |                 |  |    |  |  |    |   |                 | IX  |         | MV   |           | MW        |         | MX |  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | MY              |   | MZ      |  | NA        | 11 794    | NB      |    |  |
| Avances et acomptes                         |   |   |  |                 |  |    |  |  |    | NC  |                 | ND  |         | NE   |           | NF        |         |    |  |
| TOTAL III                                   |   |   |  |                 |  |    |  |  | IY |   | NG              | 67 665  | NH      | 4 100 844  | NI        |           |         |    |  |
| FINANCIÈRES                                 | Participations évaluées par mise en équivalence             |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | IZ              |   | ØU      |  | M7        |           | ØW      |    |  |
|   | Autres participations                                       |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | IO              |   | ØX      |  | ØY        | 7 866 817 | ØZ      |    |  |
|   | Autres titres immobilisés                                   |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | I1              |   | 2B      |  | 2C        | 300       | 2D      |    |  |
|   | Prêts et autres immobilisations financières                 |   |  |                 |  |    |  |  |    |   | I2              |   | 2E      |  | 2F        | 178 278   | 2G      |    |  |
|   | TOTAL IV  |   |  |                 |  |    |  |  |    | I3  |                 | NJ  |         | NK   | 8 045 395 | 2H        |         |    |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |  |                 |  |    |  |  | I4 |   | ØK              | 70 065  | ØL      | 18 562 391   | ØM        |           |         |    |  |

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

6

## AMORTISSEMENTS

|                             |          |                                  |
|-----------------------------|----------|----------------------------------|
| Désignation de l'entreprise | TRAQUEUR | Néant <input type="checkbox"/> * |
|-----------------------------|----------|----------------------------------|

| CADRE A   |  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br>(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                   | <b>TOTAL I</b>   | CY   | 3 543 951 | EL                                      | 472 109 | EM  | 0      | EN  | 4 016 060 |
| Autres immobilisations incorporelles                        | <b>TOTAL II</b>  | PE   | 1 320 926 | PF                                      | 101 037 | PG  | 880    | PH  | 1 421 083 |
| 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   |           | PW                                      |         | PX  |        | PY  |           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  | PZ   | 3 497 376 | QA                                      | 24 437  | QB  |        | QC  | 3 521 813 |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. générales, agencements, aménagements divers              | QD   | 95 119    | QE                                      | 56      | QF  |        | QG  | 95 175    |
|   | Matériel de transport  | QH   | 70 127    | QI                                      | 45 290  | QJ  | 15 296 | QK  | 100 120   |
|   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | QL   | 222 706   | QM                                      | 24 460  | QN  | 45 013 | QO  | 202 153   |
|   | Emballages récupérables et divers                              | QP   |           | QR                                      |         | QS  |        | QT  |           |
| <b>TOTAL III</b>  |  | QU   | 3 885 329 | QV                                      | 94 242  | QW  | 60 310 | QX  | 3 919 261 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                         |  | ØN   | 8 750 205 | ØP                                      | 667 389 | ØQ  | 61 190 | ØR  | 9 356 404 |

| 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<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 2<br>Mode dégressif  |  | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif |  | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel |  |    |   |    |
| Frais établissements                            | M9   | N1   |  | N2   |  | N3                          |  | N4   |  | N5 |   | N6 |
| <b>TOTAL I</b>                                  |  |  |  |  |  |                             |  |  |  |    |   |    |
| Autres immob. incorporelles                     | N7   | N8   |  | P6   |  | P7                          |  | P8   |  | P9 |   | Q1 |
| <b>TOTAL II</b>                                 |  |  |  |  |  |                             |  |  |  |    |   |    |
| Terrains  | Q2   | Q3   |  | Q4   |  | Q5                          |  | Q6   |  | Q7 |   | Q8 |
| Constructions                                   | Sur sol propre                               | R1   |  | R2   |  | R3                          |  | R4   |  | R5 |   | R6 |
|   | Sur sol d'autrui                             | R7   |  | R8   |  | S1                          |  | S2   |  | S3 |   | S4 |
|   | Inst.gales, agenc et am. des const.          | S5   |  | S6   |  | S7                          |  | S8   |  | 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 |
|   | Matériel de transport                        | U8   |  | U9   |  | V1                          |  | V2   |  | V3 |   | V4 |
|   | Mat. bureau et inform. mobilier              | V6   |  | V7   |  | V8                          |  | V9   |  | W1 |   | W2 |
|   | Emballages récup. et divers                  | W4   |  | W5   |  | W6                          |  | W7   |  | W8 |   | W9 |
| <b>TOTAL III</b>                                | X2   | X3   |  | X4   |  | X5                          |  | X6   |  | X7 |   | X8 |
| Frais d'acquisition de titres de participations | NL   |  |  |  |  | NM                          |  |  |  |    |   | NO |
| <b>TOTAL IV</b>                                 |  |  |  |  |  |                             |  |  |  |    |   |    |
| <b>Total général (I + II + III + IV)</b>        | NP   | NQ   |  | NR   |  | NS                          |  | NT   |  | NU |   | NV |
| <b>Total général non ventilé (NP + NQ + NR)</b> | NW   |  |  |  |  |                             |  |  |  |    |   |    |
| <b>Total général non ventilé (NS + NT + NU)</b> |  |  |  |  | NY   |                             |  |  |  |    |   |    |
| <b>Total général non ventilé (NW - NY)</b>      |  |  |  |  |  |                             |  |  |  | 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

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| Nature des provisions  |  | Montant au début de l'exercice<br>1 | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant à la fin de l'exercice<br>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                                  |
|  | <b>TOTAL I</b>   | 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                                  |
|  | <b>TOTAL II</b>  | 5Z                                  | TV  | TW   | TX                                  |
| Provisions pour dépréciation   | sur immobilisations {<br>- incorporelles<br>- corporelles<br>- titres mis en équivalence<br>- titres de participation<br>- autres immobilisations financières (1)* | 6A                                  | 6B  | 6C   | 6D                                  |
|  |  | 6E                                  | 6F  | 6G   | 6H                                  |
|  |  | Ø2                                  | Ø3  | Ø4   | Ø5                                  |
|  |  | 9U                                  | 9V  | 9W   | 9X                                  |
|  |  | Ø6                                  | Ø7  | Ø8   | Ø9                                  |
|  | 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                                  |
| <b>TOTAL III</b>   | 7B   | TY                                  | TZ  | UA   |                                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>  | 7C   | UB                                  | UC  | UD   |                                     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles   | UE   | UG                                  | UH  |  |                                     |
|  |  | 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 CGI.

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

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

## Détail du poste "Autres provisions pour risques et charges"

Désignation de l'entreprise TRAQUEUR

| Autres provisions<br>pour risques et charges | Montant au début<br>de l'exercice<br>1 | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |
|--|--|---|--|--|
| Provision lignes                             | 119 470                                | 100 589   |  | 220 059                                |
| Provision vols                               | 217 228                                | 8 234   |  | 225 462                                |
| Provision litiges Prud homme                 | 110 000                                | 282 600   | 40 000                                       | 352 600                                |
| Autre provision pour risques                 |  | 18 500  |  | 18 500                                 |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |
|  |  |   |  |  |

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \*

N° 2057-SD 2017

| Désignation de l'entreprise :  |   | TRAQUEUR  |           | Néant <input type="checkbox"/> |           | *   |           |                                     |         |                      |  |
|--|---|---|-----------|--------------------------------|-----------|---|-----------|-------------------------------------|---------|----------------------|--|
| CADRE A  |   | ÉTAT DES CRÉANCES   |           | Montant brut<br>1              |           | A 1 an au plus<br>2   |           | A plus d'un an<br>3                 |         |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ   | Créances rattachées à des participations  |   | UL        |                                | UM        |   | UN        |                                     |         |                      |  |
|  | Prêts (1) (2)   |   | UP        | 101 034                        | UR        |   | US        | 101 034                             |         |                      |  |
|  | Autres immobilisations financières  |   | UT        | 77 244                         | UV        |   | UW        | 77 244                              |         |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux  |   | VA        | 503 881                        |           |   |           | 503 881                             |         |                      |  |
|  | Autres créances clients   |   | UX        | 3 853 529                      |           | 3 853 529   |           |                                     |         |                      |  |
|  | Créance représentative de titres<br>prêts ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation<br>antérieurement constituée* UO ) |   | ZI        |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
|  | Personnel et comptes rattachés  |   | UY        | 8 400                          |           | 8 400   |           |                                     |         |                      |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |   | UZ        |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
|  | État et autres<br>collectivités<br>publiques  | Impôts sur les bénéfices                                      |           | VM                             | 144 508   |   | 144 508   |                                     |         |                      |  |
|  |   | Taxe sur la valeur ajoutée                                    |           | VB                             | 259 728   |   | 259 728   |                                     |         |                      |  |
|  |   | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |           | VN                             |           |   |           |                                     |         |                      |  |
|  |   | Divers  |           | VP                             | 303 214   |   | 303 214   |                                     |         |                      |  |
|  | Groupe et associés (2)  |   | VC        | 197 678                        |           | 197 678   |           |                                     |         |                      |  |
|  | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)   |   | VR        | 191 331                        |           | 191 331   |           |                                     |         |                      |  |
|  | Charges constatées d'avance   |   | VS        | 117 194                        |           | 117 194   |           |                                     |         |                      |  |
|  | <b>TOTAUX</b>   |   |           | VT                             | 5 757 741 | VU  | 5 075 582 | VV                                  | 682 159 |                      |  |
| RENOIS   | (1)   | Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice              |           | VD                             | 13 660    |   |           |                                     |         |                      |  |
|  |   | - Remboursements obtenus en cours d'exercice                  |           | VE                             |           |   |           |                                     |         |                      |  |
|  | (2)   | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |           | VF                             |           |   |           |                                     |         |                      |  |
| CADRE B  |   | ÉTAT DES DETTES   |           | Montant brut<br>1              |           | A 1 an au plus<br>2   |           | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |         | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |   | 7Y  |           |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)   |   | 7Z  |           |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine  |   | VG        | 2 305                          |           | 2 305   |           |                                     |         |                      |  |
|  | à plus d'1 an à l'origine   |   | VH        | 493 233                        |           | 103 233   |           | 390 000                             |         |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |   | 8A  | 123 500   |                                | 15 000    |   | 108 500   |                                     |         |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés  |   | 8B  | 3 162 991 |                                | 3 162 991 |   |           |                                     |         |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés   |   | 8C  | 401 528   |                                | 401 528   |   |           |                                     |         |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |   | 8D  | 846 188   |                                | 846 188   |   |           |                                     |         |                      |  |
| État et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices  |   | 8E        |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée  |   | VW        | 403 901                        |           | 403 901   |           |                                     |         |                      |  |
|  | Obligations cautionnées   |   | VX        |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
| Autres impôts, taxes et assimilés  |   | VQ  | 1 095     |                                | 1 095     |   |           |                                     |         |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |   | 8J  | 60 727    |                                | 60 727    |   |           |                                     |         |                      |  |
| Groupe et associés (2)   |   | VI  | 408 354   |                                | 408 354   |   |           |                                     |         |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |   | 8K  | 146 017   |                                | 146 017   |   |           |                                     |         |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie*              |   | ZZ  |           |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
| Produits constatés d'avance  |   | 8L  |           |                                |           |   |           |                                     |         |                      |  |
| <b>TOTAUX</b>  |   |   | VY        | 6 049 840                      | VZ        | 5 551 340   |           | 498 500                             |         |                      |  |
| RENOIS   | (1)   | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |           | VJ                             |           | (2) Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques |           | VL                                  |         |                      |  |
|  |   | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       |           | VK                             | 56 931    | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032                  |           |                                     |         |                      |  |