

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 12550

Numéro SIREN : 390 446 946

Nom ou dénomination : FIDEA CONTROLE

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2018 sous le numéro de dépôt 21663



20180216632014

DATE DEPOT : 20/03/2018

N° DE DEPOT : 21663

N° GESTION : 2006B12550

N° SIREN : 390446946

DENOMINATION : FIDEA CONTROLE

ADRESSE : 101 rue de Miromesnil 75008 Paris

MILLESIME : 2014

FIDEA CONTROLE
Société par Actions Simplifiée au capital de 463.968 euros
Siège social : 101, rue de Miromesnil
75008 PARIS
390 446 946 RCS PARIS

Clerks du Tribunal de
Commerce de Paris

21 MAR. 2015

21683
numéro de dépôt

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 20 FEVRIER 2015

PREMIERE RESOLUTION :

L'assemblée générale des associés approuve le bilan et les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2014, qui se soldent par un résultat net bénéficiaire de 610.697,05 euros.

Il prend acte qu'au titre des Articles 39.4, 39.5, 54 Quater et 210 Sexies du CGI, aucune réintégration de frais généraux dans le bénéfice imposable n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, elle donne quitus au Président pour la gestion de cet exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale des associés décide d'affecter les résultats bénéficiaires s'élevant à 610.697,05 euros au compte « Report à nouveau » qui sera porté à la somme de 2.244.919,64 euros.

Il est rappelé que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Extrait certifié conforme par le Président
Guy CASTINEL

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Présenté en Euros

Edité le 11/12/2014

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	7 622		7 622	0,23	7 622	0,23
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 100 000		2 100 000	62,24	2 100 000	64,03
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 107 622		2 107 622	62,48	2 107 622	64,27
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	8 662	3 878	4 785	0,14	6 060	0,18
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					110	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	66 870		66 870	1,88		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 025		1 025	0,03	1 025	0,03
. Autres	407 241		407 241	12,07	414 975	12,65
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 764		5 764	0,17		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	780 920		780 920	23,14	749 696	22,88
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 270 482	3 878	1 266 605	37,54	1 171 867	35,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 378 105	3 878	3 374 227	100,00	3 279 489	100,00

certifiés
par le Président



PASSIF	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 463 968)	463 968	13,75	463 968	14,15
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	352 032	10,43	352 032	10,73
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	46 397	1,38	46 397	1,41
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 261	0,22	7 261	0,22
Report à nouveau	1 634 223	48,43	928 552	28,31
Résultat de l'exercice	610 697	18,10	705 671	21,52
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 114 577	92,30	2 503 880	78,35
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	182 892	5,42	285 034	8,69
. Découverts, concours bancaires	1 247	0,04	1 688	0,05
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	69 950	2,07	481 422	14,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices			3 887	0,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 561	0,18	3 579	0,11
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	259 650	7,70	775 609	23,85
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 374 227	100,00	3 279 489	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Présenté en Euros

Edité le 11/12/2014

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	20 513		20 513	100,00	21 878	100,00	-1 365	-6,23
Chiffres d'Affaires Nets	20 513		20 513	100,00	21 878	100,00	-1 365	-6,23
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			2	0,01	3	0,01	-1	-33,32
Total des produits d'exploitation (I)			20 515	100,01	21 881	100,01	-1 366	-6,23
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			4 955	24,16	4 879	22,30	76	1,58
Impôts, taxes et versements assimilés			70	0,34	75	0,34	-5	-6,88
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10	0,05			10	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			5 035	24,55	4 954	22,84	81	1,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			15 480	75,46	16 926	77,17	-1 446	-8,53
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			124	0,80	55	0,25	69	125,45
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			600 000	N/S	702 180	N/S	-102 180	-14,54
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			600 124	N/S	702 236	N/S	-102 112	-14,53
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			4 007	19,53	18 260	83,46	-14 253	-78,05
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			4 007	19,53	18 260	83,46	-14 253	-78,05
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			596 117	N/S	683 976	N/S	-87 859	-12,84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			611 597	N/S	700 902	N/S	-89 305	-12,73

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 500	6,86	-1 500	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			1 500	6,86	-1 500	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			1 500	6,86	-1 500	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			1 500	6,86	-1 500	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	900	4,39	-3 269	-14,93	4 169	127,53
Total des Produits (I+III+V+VII)	620 639	N/S	725 616	N/S	-104 977	-14,46
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 942	46,47	19 945	91,16	-10 003	-50,14
RÉSULTAT NET	610 697	N/S	705 671	N/S	-94 974	-13,45
			<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2014 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 374 226,97 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 610 697,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/03/2015 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 7 622

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	7 622		7 622	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	7 622		7 622	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 107 622

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 622			7 622
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 100 000			2 100 000
TOTAL	2 107 622			2 107 622

3.2.2 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	7 622	0	7 622	Non amortiss.
TOTAL	7 622	0	7 622	

3.2.3 - Réévaluation des Immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 483 798

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	483 798	483 798	
TOTAL	483 798	483 798	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Provisions pour dépréciation = 3 878**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 878				3 878
Comptes financiers					
Total	3 878				3 878

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 463 968

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3998	116,05	463 968
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3998	116,05	463 968

4.2 - Etat des dettes = 259 650

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	184 139	104 618	79 521	
Dettes financières diverses	69 950	69 950		
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales	5 561	5 561		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	259 650	180 129	79 521	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 1 247

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 247
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 247

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 20 513

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	19 996	97,48 %
Produits des activités annexes	517	2,52 %
TOTAL	20 513	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 900

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	15 480		15 480
Résultat financier	596 117		596 117
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	611 597	900	610 697

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges à payer = 1 247

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 247
Banques interets cou(518600)	1 247
TOTAL	1 247

Réévaluation des immobilisations**Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation**

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des Immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des Informations en coûts historiques pour les Immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des Immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2014 12 mois	30/09/2013 12 mois	30/09/2012 12 mois	30/09/2011 12 mois	30/09/2010 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	463 968
b) Nombre d'actions émises	3 998	3 998	3 998	3 998	3 998
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	20 513	21 878	13 045	46 535	48 576
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	611 597	702 402	294 033	256 442	231 075
c) Impôt sur les bénéfices	900	-3 269	-21 580	7 176	6 570
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	610 697	705 671	315 613	249 266	224 505
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	610 697	705 671	315 613	245 388	228 705
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	153	177	79	62	56
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	153	177	79	61	57
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<p>A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.</p> <p>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</p> <p>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</p> <p>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.</p> <p>- Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères</p> <p>- Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères</p>										

Observations complémentaires

COMpte RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Audit Conseil , inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par FIDEA CONTROLE,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/09/2014 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	3 374 227
Chiffre d'affaires hors taxes	20 513
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	610 697

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Audit Conseil
Fait à MARSEILLE le 23/03/2015

S.A.S FIDEA CONTROLE

Société par Actions Simplifiée au capital social de 463 968 Euros

101, rue de Miromesnil

75 008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2014

Jean-Marc EYSSAUTIER

Commissaire aux comptes

25 Rue Sylvabelle – 13006 MARSEILLE

S.A.S FIDEA CONTROLE

Société par Actions Simplifiée au capital social de 463 968 Euros

101, rue de Miromesnil

. 75 008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2014

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société *S.A.S FIDEA CONTROLE*, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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.

II. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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

- Les comptes annuels ne présentent pas de particularités significatives par rapport à l'exercice précédent aux regards des estimations et méthodes comptables et de la présentation d'ensemble des comptes.
- Nous avons mis en œuvre les contrôles de substance que nous avons estimé adaptés, en l'état du dispositif existant de contrôle interne. Ces contrôles n'ont pas révélé d'anomalies significatives.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

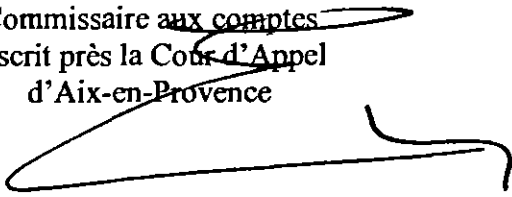
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Marseille, le 02 février 2015

Jean-Marc EYSSAUTIER

Commissaire aux comptes
inscrit près la Cour d'Appel
d'Aix-en-Provence



ACTIF	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	7 622		7 622	0,23	7 622	0,23
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 100 000		2 100 000	62,24	2 100 000	64,03
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 107 622		2 107 622	62,46	2 107 622	64,27
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	8 662	3 878	4 785	0,14	6 060	0,18
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					110	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	66 870		66 870	1,98		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 025		1 025	0,03	1 025	0,03
. Autres	407 241		407 241	12,07	414 975	12,65
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	5 764		5 764	0,17		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	780 920		780 920	23,14	749 696	22,88
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 270 482	3 878	1 266 605	37,54	1 171 867	35,73
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 378 105	3 878	3 374 227	100,00	3 279 489	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	30/09/2014		30/09/2013	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 463 968)	463 968	13,75	463 968	14,15
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	352 032	10,43	352 032	10,73
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	46 397	1,38	46 397	1,41
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 261	0,22	7 261	0,22
Report à nouveau	1 634 223	48,43	928 552	28,31
Résultat de l'exercice	610 697	18,10	705 671	21,52
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL(I)	3 114 577	92,30	2 503 880
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	TOTAL (III)			
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	182 892	5,42	285 034	8,68
. Découverts, concours bancaires	1 247	0,04	1 688	0,05
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	69 950	2,07	481 422	14,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices			3 887	0,12
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 561	0,16	3 579	0,11
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)	259 650	7,70	775 609
Écart de conversion passif				
	(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 374 227	100,00	3 279 489	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	20 513		20 513	100,00	21 878	100,00	-1 365	-6,23
Chiffres d'Affaires Nets	20 513		20 513	100,00	21 878	100,00	-1 365	-6,23
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges								
Autres produits			2	0,01	3	0,01	-1	-33,32
Total des produits d'exploitation (I)			20 515	100,01	21 881	100,01	-1 366	-6,23
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			4 955	24,16	4 879	22,30	76	1,56
Impôts, taxes et versements assimilés			70	0,34	75	0,34	-5	-6,68
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10	0,05			10	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			5 035	24,55	4 954	22,64	81	1,64
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			15 480	75,46	16 926	77,37	-1 446	-8,53
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			124	0,60	55	0,25	69	125,45
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			600 000	N/S	702 180	N/S	-102 180	-14,54
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			600 124	N/S	702 236	N/S	-102 112	-14,53
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			4 007	19,53	18 260	83,48	-14 253	-78,05
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			4 007	19,53	18 260	83,48	-14 253	-78,05
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			596 117	N/S	683 976	N/S	-87 859	-12,84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			611 597	N/S	700 902	N/S	-89 305	-12,73

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2014 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 500	8,88	-1 500	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)			1 500	8,88	-1 500	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)							
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			1 500	8,88	-1 500	-100,00	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	900	4,39	-3 269	-14,93	4 169	127,53	
Total des Produits (I+III+V+VII)	620 639	N/S	725 616	N/S	-104 977	-14,46	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 942	48,47	19 945	91,16	-10 003	-50,14	
RÉSULTAT NET	610 697	N/S	705 671	N/S	-94 974	-13,45	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

FIDEA CONTROLE

101 RUE DE MIROMESNIL

75008 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euros

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

édité le 23/03/2015

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2014 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2013 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 374 226,97 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 610 697,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/03/2015 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

ANNEXE

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 23/03/2015

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 7 622

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	7 622		7 622	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	7 622		7 622	

3.2 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 107 622

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 622			7 622
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	2 100 000			2 100 000
TOTAL	2 107 622			2 107 622

3.2.2 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	7 622	0	7 622	Non amortiss.
TOTAL	7 622	0	7 622	

3.2.3 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 483 798

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	483 798	483 798	
TOTAL	483 798	483 798	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Provisions pour dépréciation = 3 878**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 878				3 878
Comptes financiers					
Total	3 878				3 878

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 463 968

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3998	116,05	463 968
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3998	116,05	463 968

4.2 - Etat des dettes = 259 650

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	184 139	104 618	79 521	
Dettes financières diverses	69 950	69 950		
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales	5 561	5 561		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	259 650	180 129	79 521	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 1 247

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 247
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 247

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 20 513**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	19 996	97,48 %
Produits des activités annexes	517	2,52 %
TOTAL	20 513	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 900

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	15 480		15 480
Résultat financier	596 117		596 117
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	611 597	900	610 697

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges à payer = 1 247

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 247
Banques interets cou(518600)	1 247
TOTAL	1 247

Réévaluation des immobilisations**Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation**

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une Incorporation de l'écart :

Rétablissement des Informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/09/2014 12 mois	30/09/2013 12 mois	30/09/2012 12 mois	30/09/2011 12 mois	30/09/2010 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	463 968	463 968	463 968	463 968	463 968
b) Nombre d'actions émises	3 998	3 998	3 998	3 998	3 998
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	20 513	21 878	13 045	46 535	48 576
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	611 597	702 402	294 033	256 442	231 075
c) Impôt sur les bénéfices	900	-3 269	-21 580	7 176	6 570
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	610 697	705 671	315 613	249 266	224 505
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	610 697	705 671	315 613	245 388	228 705
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	153	177	79	62	56
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	153	177	79	61	57
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> <i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. <i>- Filiales non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i> <i>- Participations non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i>										

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet Audit Conseil , inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par FIDEA CONTROLE,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/09/2014 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	3 374 227
Chiffre d'affaires hors taxes	20 513
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	610 697

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Audit Conseil
Fait à MARSEILLE le 23/03/2015