

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 07891 Numéro SIREN : 487 997 520 Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 27/08/2019 sous le numéro de dépôt 91836



20190918362018

DATE DEPOT : 27/08/2019

N° DE DEPOT : 91836

N° GESTION : 2006B07891

N° SIREN : 487997520

DENOMINATION : FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

ADRESSE : 134 boulevard Haussmann 75008 Paris

MILLESIME : 2018

.

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

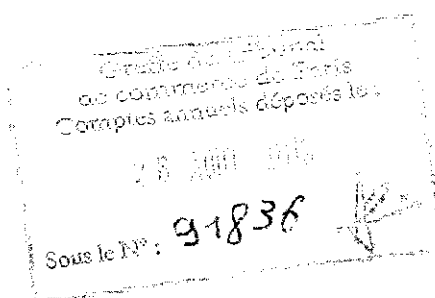
Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1.229.270 €

Siège social : 134 Boulevard Haussmann
75008 PARIS

487 997 520 RCS PARIS (2006 B 07891)

SIRET 487 997 520 00027



**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2018
ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE DU 27 JUIN 2019**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 127.631,81 €

Comme suit :

- En réserve réglementée (œuvre d'art), pour	1.000,00 €
- En autres réserves, pour	100.000,00 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit	26.631,81 €

LE PRESIDENT**M. Jean-François MAGAT**


Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	2 974	2 531	443	869
Fonds commercial	570 000		570 000	570 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 869	13 087	9 782	13 013
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 493 378		3 493 378	2 993 378
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 089 221	15 617	4 073 603	3 577 259
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	528		528	
Clients et comptes rattachés	508 437	97 712	410 725	477 312
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	9 717		9 717	528
. Personnel	3 645		3 645	1 186
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 382		3 382	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 013		56 013	45 116
. Autres	3 630		3 630	42 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	127 020		127 020	88 741
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	1 002		1 002	937
TOTAL (II)	713 374	97 712	615 663	656 036
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 802 595	113 329	4 689 266	4 233 295

Bilan (suite)

PASSIF			<i>Présenté en Euros</i>	
	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 1 229 270)	1 229 270	1 229 270		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	356 730	356 730		
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	122 927	122 927		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	2 000	1 000		
Autres réserves	1 690 405	1 590 405		
Report à nouveau	43 220	7 237		
Résultat de l'exercice	127 632	136 982		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
TOTAL (I)	3 572 183	3 444 551		
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	46 511	44 486		
TOTAL (III)	46 511	44 486		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
• Emprunts	483 360	20 243		
• Découverts, concours bancaires	430	390		
Emprunts et dettes financières diverses				
• Divers				
• Associés	2 539	166 540		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 030	285 223		
Dettes fiscales et sociales				
• Personnel	41 886	34 722		
• Organismes sociaux	57 503	57 259		
• Etat, impôts sur les bénéfices		32 974		
• Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	114 855	130 462		
• Etat, obligations cautionnées				
• Autres impôts, taxes et assimilés	6 736	6 362		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 733	5 081		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 500	5 000		
TOTAL (IV)	1 070 572	744 258		
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	4 689 266	4 233 295		

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
	France	Exportations	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue biens			
Production vendue services	1 568 512		1 568 512
Chiffres d'affaires Nets	1 568 512		1 568 512
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 369
Autres produits			2 352
Total des produits d'exploitation (I)			1 593 880
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			649 581
Impôts, taxes et versements assimilés			27 898
Salaires et traitements			486 755
Charges sociales			202 553
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 656
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 926
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 025
Autres charges			21 349
Total des charges d'exploitation (II)			1 415 742
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			178 138
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			
Produits des autres valeurs mobilières et créances			
Autres intérêts et produits assimilés			1 131
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Total des produits financiers (V)			1 131
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			4 301
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)			4 301
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 170
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			174 968
			188 845

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros		
	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		450
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-450
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	47 336	51 413
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 595 011	1 577 994
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 467 379	1 441 011
RESULTAT NET	127 632	136 982
Dont Crédit-bail mobilier	4 445	4 485
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 4 689 265,82 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 127 631,81 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes ont été arrêtés le 15/05/2019 par le Président.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

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

Amortissements

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

- Matériel informatique : 3 ans à 4 ans
- Mobilier : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds de Commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Compte tenu de sa valeur, ce fonds n'a pas donné lieu à dépréciation.

Titres de Participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au cours de l'exercice, Fiduciaire Expertise Audit a augmenté sa participation au sein de sa filiale PREVIGEST.

Créances et Dettes

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

Engagements de Retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision.

Cette provision est calculée selon une méthode prospective qui prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies : 1,50 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 44,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 40,00 %
- Taux d'évolution salariale : 2,00 %

Comptabilisation, Présentation du CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 4 953 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Ce crédit sera notamment affecté au renforcement du fonds de roulement.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	572 974		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 869		
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	27 869		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 993 378		500 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 993 378		500 000
TOTAL GENERAL	3 594 221		500 000

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			572 974
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 000	17 869
Emballages récupérables et divers			5 000
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		5 000	22 869
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			3 493 378
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			3 493 378
TOTAL GENERAL		5 000	4 089 221

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 105	426		2 531
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 857	3 230	5 000	13 087
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 857	3 230	5 000	13 087
TOTAL GENERAL	16 962	3 656	5 000	15 617

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	426				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 230				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 230				
TOTAL GENERAL	3 656				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations	44 486	2 025		46 511
Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions	44 486	2 025		46 511
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	100 595	21 926	24 809	97 712
TOTAL Dépréciations	100 595	21 926	24 809	97 712
TOTAL GENERAL	145 081	23 951	24 809	144 222
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		23 950	24 809	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	87 353	87 353	
Autres créances clients	421 085	421 085	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 645	3 645	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	3 382	3 382	
- T.V.A	56 013	56 013	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 630	3 630	
Débiteurs divers	9 717	9 717	
Charges constatées d'avance	1 002	1 002	
TOTAL GENERAL	585 827	585 827	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	430	430		
- plus d'un an	483 360	69 318	284 713	129 329
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	352 030	352 030		
Personnel et comptes rattachés	41 886	41 886		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 503	57 503		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	114 855	114 855		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 736	6 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 539	2 539		
Autres dettes	5 733	5 733		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 500	5 500		
TOTAL GENERAL	1 070 572	656 530	284 713	129 329
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 310			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	484			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	3 488 378	5 000	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	82 900		
Autres créances	3 630		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2 055		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 003	3 641	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	1 131		
Charges financières	2 055		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds 2006	200 000			200 000
Acquisition fonds 2011	370 000			370 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	39 964
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	39 964

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	869
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 228
Dettes fiscales et sociales	66 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	878
TOTAL	128 511

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 002	5 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 002	5 500

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	122 927	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	122 927	10,00

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		23 558	23 558
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		14 135	14 135
- Dotations de l'exercice		4 712	4 712
TOTAL		18 847	18 847
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		12 966	12 966
- Exercice		4 445	4 445
TOTAL		17 411	17 411
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		4 445	4 445
- à plus d'un an et cinq au plus		370	370
- à plus de cinq ans			
TOTAL		4 816	4 816
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		214	214
- à plus de cinq ans			
TOTAL		214	214
Montant pris en charge dans l'exercice		4 445	4 445

Engagements financiers

Engagements donnés	Montants
Engagements de crédit-bail mobilier	5 030
Nantissement du fonds de commerce FEA en garantie d'un emprunt auprès du Crédit Agricole dont le Capital a été intégralement remboursé au cours de l'exercice.	0
Caution d'un emprunt de notre filiale Fiduciaire Expertises Conseils souscrit auprès du Crédit Agricole dont le Capital restant dû au 31/12/2018 est de 38 647 €	38 647
Nantissement de parts sociales Prévigest en garantie d'un emprunt auprès du Crédit Agricole dont le capital dû au 31/12/2018 est de 482 921 €	482 921
TOTAL	526 148
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Engagement de crédit-bail mobilier	5 030
TOTAL	5 030
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 720
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0
TOTAL	3 720

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	
Ouvriers	1
TOTAL	7

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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 & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1 000 000	678 995	99,99	2 479 377	2 479 377	3 630	0	2 390 146	13 729	0
PREVIGEST	450 000	155 159	83,35	1 009 000	1 009 000	0	0	1 039 856	84 103	0
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL DK PARTNERS	25 000	0	20,00	5 000	5 000	0	0	87 582	0	0
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CAUCHY - CHAUMONT & ASSOCIES

S.C.P. de Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris

EXEMPLAIRE
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

Société par actions simplifiée au Capital de 1 229 270 €
134 boulevard Haussmann
75008 PARIS
487 997 520 RCS Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

*Société par actions simplifiée au Capital de 1 229 270 €
134 boulevard Haussmann
75008 PARIS
487 997 520 RCS Paris*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés de la société FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT relatifs à l'exercice 12 mois clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la part « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 12 juin 2019

SCP CAUCHY CHAUMONT & ASSOCIES

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale de PARIS



Jean-Fabrice CAUCHY

Associé

Bilan*Présenté en Euros*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	2 974	2 531	443	869
Fonds commercial	570 000		570 000	570 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 869	13 087	9 782	13 013
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 493 378		3 493 378	2 993 378
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 089 221	15 617	4 073 603	3 577 259
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	528		528	
Clients et comptes rattachés	508 437	97 712	410 725	477 312
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	9 717		9 717	528
. Personnel	3 645		3 645	1 186
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 382		3 382	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 013		56 013	45 116
. Autres	3 630		3 630	42 214
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	127 020		127 020	88 741
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	1 002		1 002	937
TOTAL (II)	713 374	97 712	615 663	656 036
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 802 595	113 329	4 689 266	4 233 295

Bilan (suite)*Présenté en Euros*

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 229 270)	1 229 270	1 229 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	356 730	356 730
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	122 927	122 927
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 000	1 000
Autres réserves	1 690 405	1 590 405
Report à nouveau	43 220	7 237
Résultat de l'exercice	127 632	136 982
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 572 183	3 444 551
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	46 511	44 486
TOTAL (III)	46 511	44 486
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	483 360	20 243
. Découverts, concours bancaires	430	390
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	2 539	166 540
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 030	285 223
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	41 886	34 722
. Organismes sociaux	57 503	57 259
. Etat, impôts sur les bénéfices		32 974
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	114 855	130 462
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 736	6 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 733	5 081
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 500	5 000
TOTAL (IV)	1 070 572	744 258
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 689 266	4 233 295

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	1 568 512		1 568 512	1 575 110
Chiffres d'affaires Nets	1 568 512		1 568 512	1 575 110
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 369	2 352
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)			1 593 880	1 577 462
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			649 581	627 865
Impôts, taxes et versements assimilés			27 898	13 052
Salaires et traitements			486 755	505 681
Charges sociales			202 553	214 299
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 656	3 143
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 926	20 517
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 025	
Autres charges			21 349	0
Total des charges d'exploitation (II)			1 415 742	1 384 557
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			178 138	192 906
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				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			1 131	531
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			1 131	531
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 301	4 592
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 301	4 592
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 170	-4 060
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			174 968	188 845

Compte de résultat (suite)

<i>Présenté en Euros</i>		
	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		450
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		450
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-450
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	47 336	51 413
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 595 011	1 577 994
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 467 379	1 441 011
RESULTAT NET	127 632	136 982
Dont Crédit-bail mobilier	4 445	4 485
Dont Crédit-bail immobilier		

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 4 689 265,82 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 127 631,81 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes ont été arrêtés le 15/05/2019 par le Président.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
 - Engagements financiers
 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes
 - Effectif moyen
 - Liste des filiales et participations
-

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations Incorporelles et Corporelles

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

Amortissements

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

- Matériel informatique : 3 ans à 4 ans
- Mobilier : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds de Commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas une durée de vie limitée et, à ce titre, il n'est pas amorti.

Compte tenu de sa valeur, ce fonds n'a pas donné lieu à dépréciation.

Titres de Participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au cours de l'exercice, Fiduciaire Expertise Audit a augmenté sa participation au sein de sa filiale PREVIGEST.

Créances et Dettes

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

Engagements de Retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une provision.

Cette provision est calculée selon une méthode prospective qui prend en compte les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies : 1,50 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 44,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 40,00 %
- Taux d'évolution salariale : 2,00 %

Comptabilisation, Présentation du CICE

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 4 953 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Ce crédit sera notamment affecté au renforcement du fonds de roulement.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	572 974		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	22 869		
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	27 869		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 993 378		500 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 993 378		500 000
TOTAL GENERAL	3 594 221		500 000

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			572 974
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 000	17 869
Emballages récupérables et divers			5 000
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		5 000	22 869
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			3 493 378
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			3 493 378
TOTAL GENERAL		5 000	4 089 221

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 105	426		2 531
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 857	3 230	5 000	13 087
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 857	3 230	5 000	13 087
TOTAL GENERAL	16 962	3 656	5 000	15 617

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	426				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 230				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 230				
TOTAL GENERAL	3 656				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	44 486	2 025		46 511
TOTAL Provisions	44 486	2 025		46 511
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	100 595	21 926	24 809	97 712
TOTAL Dépréciations	100 595	21 926	24 809	97 712
TOTAL GENERAL	145 081	23 951	24 809	144 222
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		23 950	24 809	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	87 353	87 353	
Autres créances clients	421 085	421 085	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 645	3 645	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	3 382	3 382	
- T.V.A	56 013	56 013	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	3 630	3 630	
Débiteurs divers	9 717	9 717	
Charges constatées d'avance	1 002	1 002	
TOTAL GENERAL	585 827	585 827	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	430	430		
- plus d'un an	483 360	69 318	284 713	129 329
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	352 030	352 030		
Personnel et comptes rattachés	41 886	41 886		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 503	57 503		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	114 855	114 855		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 736	6 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 539	2 539		
Autres dettes	5 733	5 733		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 500	5 500		
TOTAL GENERAL	1 070 572	656 530	284 713	129 329
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 310			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	484			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	3 488 378	5 000	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	82 900		
Autres créances	3 630		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2 055		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 003	3 641	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	1 131		
Charges financières	2 055		

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Acquisition fonds 2006	200 000			200 000
Acquisition fonds 2011	370 000			370 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	39 964
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	39 964

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	869
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 228
Dettes fiscales et sociales	66 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	878
TOTAL	128 511

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 002	5 500
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 002	5 500

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	122 927	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	122 927	10,00

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		23 558	23 558
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		14 135	14 135
- Dotations de l'exercice		4 712	4 712
TOTAL		18 847	18 847
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		12 966	12 966
- Exercice		4 445	4 445
TOTAL		17 411	17 411
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		4 445	4 445
- à plus d'un an et cinq au plus		370	370
- à plus de cinq ans			
TOTAL		4 816	4 816
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		214	214
- à plus de cinq ans			
TOTAL		214	214
Montant pris en charge dans l'exercice		4 445	4 445

Engagements financiers

Engagements donnés	Montants
Engagements de crédit-bail mobilier	5 030
Nantissement du fonds de commerce FEA en garantie d'un emprunt auprès du Crédit Agricole dont le Capital a été intégralement remboursé au cours de l'exercice.	0
Caution d'un emprunt de notre filiale Fiduciaire Expertises Conseils souscrit auprès du Crédit Agricole dont le Capital restant dû au 31/12/2018 est de 38 647 €	38 647
Nantissement de parts sociales Prévigest en garantie d'un emprunt auprès du Crédit Agricole dont le capital dû au 31/12/2018 est de 482 921 €	482 921
TOTAL	526 148
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Engagement de crédit-bail mobilier	5 030
TOTAL	5 030
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 720
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	0
TOTAL	3 720

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	1
Ouvriers	
TOTAL	7

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	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 consenties 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 & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1 000 000	678 995	99,99	2 479 377	2 479 377	3 630	0	2 390 146	13 729	0
PREVIGEST	450 000	155 159	83,35	1 009 000	1 009 000	0	0	1 039 856	84 103	0
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL DK PARTNERS	25 000	0	20,00	5 000	5 000	0	0	87 582	0	0
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										