

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 03/08/2020 sous le numéro de dépôt 55487



20200554872019

DATE DEPOT : 03/08/2020

N° DE DEPOT : 55487

N° GESTION : 2006B07891

N° SIREN : 487997520

DENOMINATION : FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

ADRESSE : 134 boulevard Haussmann 75008 Paris

MILLESIME : 2019

FIDUCIAIRE EXPERTISE AUDIT

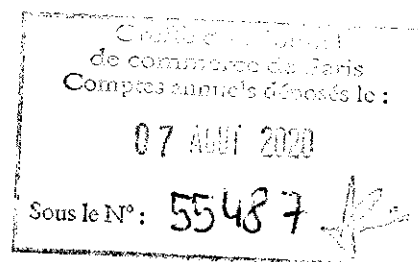
Société par Actions Simplifiée

Au capital de 1.500.000 €

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 31/12/2019
ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU
28/05/2020**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve l'affectation et la répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 proposées et en conséquence décide d'affecter :

- Le bénéfice, qui ressort à + 188.746,96 €

Comme suit :

- En réserve réglementée (œuvre d'art), pour	1.000,00 €
- En autres réserves, pour	52.068,40 €
- En distribution de dividendes, pour	54.613,50 €
- Le solde au compte report à nouveau, soit.....	81.065,06 €

...

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	2 974,08	2 956,35	17,73	443,40
Fonds commercial	570 000,00		570 000,00	570 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 082,82	16 257,40	6 825,42	9 782,33
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 493 377,50		3 493 377,50	3 493 377,50
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 089 434,40	19 213,75	4 070 220,65	4 073 603,23
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				528,00
Clients et comptes rattachés	398 102,91	103 819,19	294 283,72	410 725,23
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	619,32		619,32	9 717,18
. Personnel	5 310,27		5 310,27	3 645,02
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				3 382,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 459,19		8 459,19	56 013,24
. Autres	139,90		139,90	3 630,06
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	117 965,83		117 965,83	127 019,63
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance				1 002,23
TOTAL (II)	530 597,42	103 819,19	426 778,23	615 662,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV)	4 620 031,82	123 032,94	4 496 998,88	4 689 265,82

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 500 000,00)	1 500 000,00	1 229 270,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		356 730,00
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	150 000,00	122 927,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	3 000,00	2 000,00
Autres réserves	1 547 931,60	1 690 404,60
Report à nouveau	69 851,50	43 219,69
Résultat de l'exercice	188 746,96	127 631,81
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	3 459 530,06	3 572 183,10
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 886,04	46 510,55
TOTAL (III)	63 886,04	46 510,55
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	598 152,62	483 360,07
. Découverts, concours bancaires	335,21	429,80
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	124 760,38	2 539,03
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 372,61	352 030,30
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	36 652,48	41 885,78
. Organismes sociaux	42 076,01	57 503,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 647,00	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	88 612,04	114 854,94
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 859,86	6 736,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 114,57	5 733,25
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	4 000,00	5 500,00
TOTAL (IV)	973 582,78	1 070 572,17
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 496 998,88	4 689 265,82

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
	France	Exportations	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue biens			
Production vendue services	1 518 684,50		1 518 684,50
Chiffres d'affaires Nets	1 518 684,50		1 518 684,50
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			38 496,48
Autres produits			0,25
Total des produits d'exploitation (I)			1 557 181,23
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			616 243,24
Impôts, taxes et versements assimilés			12 492,67
Salaires et traitements			496 351,71
Charges sociales			209 723,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 596,30
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 732,16
Dotations aux provisions pour risques et charges			17 375,49
Autres charges			3,08
Total des charges d'exploitation (II)			1 365 518,60
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			191 662,63
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			56 262,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances			
Autres intérêts et produits assimilés			139,90
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
Total des produits financiers (V)			56 401,90
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			8 329,57
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)			8 329,57
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			48 072,33
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			239 734,96
			174 967,81

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (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		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	50 988,00	47 336,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 613 583,13	1 595 011,24
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 424 836,17	1 467 379,43
RESULTAT NET	188 746,96	127 631,81
Dont Crédit-bail mobilier	4 485,40	4 445,40
Dont Crédit-bail immobilier		

SAS Fiduciaire Expertise Audit

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 4 496 998,88 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 188 746,96 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ont été arrêtés par le Président le 24 avril 2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires
- Evénements postérieurs à la clôture (Covid-19)

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 :

- 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

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 Incorporelle 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 Participations

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.

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	0,77 %
- 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 %

Informations complémentaires

Le capital a été diminué de 137.000 € (par rachat et annulation d'actions) puis a fait l'objet d'une augmentation de 407.730 € (par incorporation de réserves) pour le porter à 1.500.000 €. Le nombre d'actions composant le capital social est de 109.227 (valeur nominale : 10,73... €)

Evénements postérieurs à l'exercice (Covid-19)

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d'État), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. À la date d'arrêté des comptes 2019 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Notre société a généralisé le télétravail pendant la période de confinement.

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			214
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 869		
Emballages récupérables et divers	5 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	22 869		214
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	3 493 378		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	3 493 378		
TOTAL GENERAL	4 089 221		214

	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			214
Matériel de bureau, informatique, mobilier			17 869
Emballages récupérables et divers			5 000
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			23 083
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			3 493 378
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			3 493 378
TOTAL GENERAL			4 089 434

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	2 531	426		2 956
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	13 087	3 171		16 257
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	13 087	3 171		16 257
TOTAL GENERAL	15 617	3 596		19 214

	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	3 171				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 171				
TOTAL GENERAL	3 596				

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	46 511	17 375		63 886
TOTAL Provisions	46 511	17 375		63 886
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	97 712	9 732	3 625	103 819
TOTAL Dépréciations	97 712	9 732	3 625	103 819
TOTAL GENERAL	144 222	27 108	3 625	167 705
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		27 108	3 625	

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	115 455	115 455	
Autres créances clients	282 648	282 648	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 310	5 310	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	8 459	8 459	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	140	140	
Débiteurs divers	619	619	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	412 632	412 632	
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	335	335		
- plus d'un an	598 153	109 765	432 598	55 790
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 373	61 373		
Personnel et comptes rattachés	36 652	36 652		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 076	42 076		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	3 647	3 647		
- T.V.A	88 612	88 612		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 860	7 860		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	124 760	124 760		
Autres dettes	6 115	6 115		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
TOTAL GENERAL	973 583	485 195	432 598	55 790
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 245			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	558			

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	7 636
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	7 636

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	813
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 746
Dettes fiscales et sociales	57 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 900
TOTAL	77 669

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		4 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		4 000

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	122.927	10,00
Actions émises pendant l'exercice	0	
Actions rachetées et annulées pendant l'exercice	13.700	10,00
Actions composant le capital social en fin d'exercice	109.227	13,73

Le capital a été diminué de 137.000 € (par rachat et annulation d'actions) puis a fait l'objet d'une augmentation de 407.730 € (par incorporation de réserves) pour le porter à 1.500.000 €.

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Nantissement de parts sociales PREVIGEST en garantie d'un emprunt auprès du Crédit Agricole dont le capital restant dû au 31.12.2019 est de 414.041 €	414.041
TOTAL	414.041

Effectif moyen

Effectif moyen : 7 salariés

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
<i>Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIDUCIAIRE EXPERTISES CONSEILS	1.000.000	692.724	99,99	2.479.377	2.479.377	0	0	2.412.618	524.285	0
PREVIGEST	450.000	171.762	83,35	1.009.000	1.009.000	0	0	1.168.163	109.408	56.262
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SARL DK PARTNERS	25.000	0	20,00	5.000	5.000	0	0	94.622	0	0