RCS : MARSEILLE
Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1964 B 00115
Numéro SIREN : 064 801 152
Nom ou dénomination : FIDECOMPTA FIDUCIAIRE D EXPERTISE COMPTABLE

Ce dépôt a été enregistré le 18/09/2017 sous le numéro de dépôt 16541

Greffe du Tribunal de Commerce de Marseille : dépôt N°16541 en date du 18/09/2017

16541

BILAN

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	125 755		125 755	125 755
Autres immobilisations incorporelles	31 170	31 052	118	481
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	52 872	52 872		
Installations techniques, matériel et outillage	558	558		
Autres immobilisations corporelles	260 263	240 559	19 704	32 440
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				135 135
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 869		47 869	47 869
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**518 487**	**325 041**	**193 446**	**341 681**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	87 508		87 508	44 579
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 181 867	106 755	1 075 112	1 498 804
Fournisseurs débiteurs	1 137		1 137	704
Personnel	3 752		3 752	6 240
Etat, Impôts sur les bénéfices	18 116		18 116	48 935
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	46 301		46 301	48 494
Autres créances	807 927		807 927	727 349
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 406		2 406	277
Charges constatées d'avance	25 369		25 369	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 174 381**	**106 755**	**2 067 626**	**2 375 381**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**2 692 868**	**431 796**	**2 261 073**	**2 717 063**

BILAN

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	63 005	63 005
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles	307 400	307 400
Réserves réglementées	2 931	2 931
Autres réserves		
Report à nouveau	639	636
Résultat de l'exercice	**89 679**	**71 003**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**683 654**	**664 975**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		41 291
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**41 291**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		4 346
Découverts et concours bancaires	40 071	109 526
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	40 071	113 872
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	301 644	565 622
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 585	220 440
Personnel	243 280	277 953
Organismes sociaux	214 810	229 666
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	176 729	230 510
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	634 820	738 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 784	97 011
Produits constatés d'avance	297 515	275 722
TOTAL DETTES	**1 577 419**	**2 010 796**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**2 261 073**	**2 717 063**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	2 630 513	100,00	2 802 699	100,00	-172 186	-6,14
Production stockée	42 929	1,63	-2 900	-0,10	45 829	NS
Autres produits	4 595	0,17	47 051	1,68	-42 456	-90,23
Total	**2 678 038**	**101,81**	**2 846 850**	**101,58**	**-168 812**	**-5,93**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-1				-1	
Autres achats & charges externes	736 298	27,99	671 432	23,96	64 866	9,66
Total	**736 297**	**27,99**	**671 432**	**23,96**	**64 866**	**9,66**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 941 740**	**73,82**	**2 175 418**	**77,62**	**-233 678**	**-10,74**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	83 977	3,19	80 095	2,86	3 882	4,85
Salaires et Traitements	1 161 151	44,14	1 278 005	45,60	-116 854	-9,14
Charges sociales	583 794	22,19	606 215	21,63	-22 421	-3,70
Amortissements et provisions	58 948	2,24	69 377	2,48	-10 429	-15,03
Autres charges	10		28 510	1,02	-28 500	-99,97
Total	**1 887 881**	**71,77**	**2 062 203**	**73,58**	**-174 322**	**-8,45**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**53 859**	**2,05**	**113 216**	**4,04**	**-59 356**	**-52,43**
Produits financiers	39 759	1,51	23 602	0,84	16 157	68,46
Charges financières	18 065	0,69	18 045	0,64	20	0,11
Résultat financier	**21 694**	**0,82**	**5 557**	**0,20**	**16 138**	**290,41**
RESULTAT COURANT	**75 554**	**2,87**	**118 772**	**4,24**	**-43 219**	**-36,39**
Produits exceptionnels	51 303	1,95	512	0,02	50 791	NS
Charges exceptionnelles	15 881	0,60	41 291	1,47	-25 410	-61,54
Résultat exceptionnel	**35 422**	**1,35**	**-40 779**	**-1,45**	**76 201**	**-186,86**
Impôts sur les bénéfices	21 297	0,81	6 990	0,25	14 307	204,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	**89 679**	**3,41**	**71 003**	**2,53**	**18 675**	**26,30**



ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA FIDECOMPTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 261 073 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 89 679 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté de 08 septembre 2014 publié au journal officiel de la République Française du 15 octobre 2014.

Ce règlement annule et remplace le règlement n°99-03, communément dénommé PCG 1999, et tous les autres règlements homologués depuis 1999 et l'ayant modifié.

Les conventions comptables ont été appliquées 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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* *Concessions, logiciels et brevets : 4 ans*
* *Constructions : 10 à 50 ans*
* *Agencements des constructions : 10 à 20 ans*
* *Installations techniques : 5 à 10 ans*
* *Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans*
* *Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
* *Matériel de transport : 4 à 5 ans*
* *Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
* *Matériel informatique : 3 ans*
* *Mobilier : 10 ans*

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	125 755			125 755
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 170			31 170
Immobilisations incorporelles	**156 925**			**156 925**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 484			14 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558			558
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 412			54 412
- Matériel de transport	94 982		42 982	52 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 896	9 954		153 851
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**346 720**	**9 954**	**42 982**	**313 693**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	135 135		135 135	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47 869			47 869
Immobilisations financières	**183 004**		**135 135**	**47 869**
ACTIF IMMOBILISE	**686 650**	**9 954**	**178 117**	**518 487**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 954		9 954
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**9 954**		**9 954**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		42 982	135 135	178 117
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**42 982**	**135 135**	**178 117**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	125 755
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**125 755**

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 689	363		31 052
Immobilisations incorporelles	**30 689**	**363**		**31 052**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 484			14 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558			558
- Installations générales, agencements aménagements divers	49 753	3 373		53 126
- Matériel de transport	94 982		42 982	52 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 115	19 317		135 433
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**314 280**	**22 690**	**42 982**	**293 989**
ACTIF IMMOBILISE	**344 969**	**23 053**	**42 982**	**325 041**

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 132 336 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	47 869		47 869
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 181 867	1 181 867	
Autres	877 232	877 232	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 369	25 369	
Total	**2 132 336**	**2 084 467**	**47 869**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLI	118 400
Total	**118 400**

Capital social d'un montant de 200 000,00 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 200,00 Euros.

NOTES SUR LE BILAN

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 577 419 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	40 071	40 071		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 585	216 585		
Dettes fiscales et sociales	634 820	634 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	388 428	388 428		
Produits constatés d'avance	297 515	297 515		
Total	**1 577 419**	**1 577 419**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 346			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.A RECEVOIR	91 764
PROVISION CONGES PAYES	129 606
PROVISION GRATIFICATION	102 175
CHARGES SOCIALES S/PRIMES ET GRATIF	40 870
CHARGES SUR CONGES PAYES	58 322
CLIENTS AVOIRS/LITIGES	11 448
DIVERS CHARGES A PAYER	56 295
Total	**490 480**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	25 369		
Total	**25 369**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONST.AVCE MARSEILLE	297 515		
Total	**297 515**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 539 651		2 539 651
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	90 862		90 862
TOTAL	**2 630 513**		**2 630 513**

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

AUTRES INFORMATIONS

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Daniel VENTRE
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Diplômé d'Audit des Systèmes d'information
Licencié en sciences économiques

FIDECOMPTA
FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
S.A. AU CAPITAL DE 200 000 Euros
SIÈGE SOCIAL : MONTEE DE SAINT MENET
PARC DU BANIAN
13011 MARSEILLE
R.C.S. MARSEILLE 064 801 152

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

Tour Méditerranée (Niveau 13) 65, Avenue Jules Cantini - 13298 Marseille cedex 20
Téléphone 04 42 21 46 97/06 09 58 19 40 - E-mail : daniel.ventre@wanadoo.fr - www.dv.experts-comptables.net
Siret 322 327 230 00015 - Membre d'une association agréée- Le règlement des honoraires par chèque est accepté

Daniel VENTRE
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Diplômé d'Audit des Systèmes d'information
Licencié en sciences économiques

FIDECOMPTA
FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
S.A. AU CAPITAL DE 200 000 Euros
SIÈGE SOCIAL : MONTEE DE SAINT MENET
PARC DU BANIAN
13011 MARSEILLE
R.C.S. MARSEILLE 064 801 152

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2016

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la **SA FIDECOMPTA** tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de mes appréciations ;
- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 de l'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 - JUSTIFICATION DE MES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification des appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

Fait à Marseille le 10 Juin 2017

Daniel VENTRE
Commissaire aux Comptes

BILAN

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	125 755		125 755	125 755
Autres immobilisations incorporelles	31 170	31 052	118	481
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	52 872	52 872		
Installations techniques, matériel et outillage	558	558		
Autres immobilisations corporelles	260 263	240 559	19 704	32 440
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				135 135
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 869		47 869	47 869
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**518 487**	**325 041**	**193 446**	**341 681**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	87 508		87 508	44 579
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 181 867	106 755	1 075 112	1 498 804
Fournisseurs débiteurs	1 137		1 137	704
Personnel	3 752		3 752	6 240
Etat, Impôts sur les bénéfices	18 116		18 116	48 935
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	46 301		46 301	48 494
Autres créances	807 927		807 927	727 349
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 406		2 406	277
Charges constatées d'avance	25 369		25 369	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 174 381**	**106 755**	**2 067 626**	**2 375 381**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**2 692 868**	**431 796**	**2 261 073**	**2 717 063**

BILAN

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	63 005	63 005
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles	307 400	307 400
Réserves réglementées	2 931	2 931
Autres réserves		
Report à nouveau	639	636
Résultat de l'exercice	**89 679**	**71 003**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**683 654**	**664 975**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		41 291
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**41 291**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		4 346
Découverts et concours bancaires	40 071	109 526
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	40 071	113 872
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	301 644	565 622
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 585	220 440
Personnel	243 280	277 953
Organismes sociaux	214 810	229 666
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	176 729	230 510
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	634 820	738 130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	86 784	97 011
Produits constatés d'avance	297 515	275 722
TOTAL DETTES	**1 577 419**	**2 010 796**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**2 261 073**	**2 717 063**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	2 630 513	100,00	2 802 699	100,00	-172 186	-6,14
Production stockée	42 929	1,63	-2 900	-0,10	45 829	NS
Autres produits	4 595	0,17	47 051	1,68	-42 456	-90,23
Total	**2 678 038**	**101,81**	**2 846 850**	**101,58**	**-168 812**	**-5,93**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	-1				-1	
Autres achats & charges externes	736 298	27,99	671 432	23,96	64 866	9,66
Total	**736 297**	**27,99**	**671 432**	**23,96**	**64 866**	**9,66**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 941 740**	**73,82**	**2 175 418**	**77,62**	**-233 678**	**-10,74**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	83 977	3,19	80 095	2,86	3 882	4,85
Salaires et Traitements	1 161 151	44,14	1 278 005	45,60	-116 854	-9,14
Charges sociales	583 794	22,19	606 215	21,63	-22 421	-3,70
Amortissements et provisions	58 948	2,24	69 377	2,48	-10 429	-15,03
Autres charges	10		28 510	1,02	-28 500	-99,97
Total	**1 887 881**	**71,77**	**2 062 203**	**73,58**	**-174 322**	**-8,45**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**53 859**	**2,05**	**113 216**	**4,04**	**-59 356**	**-52,43**
Produits financiers	39 759	1,51	23 602	0,84	16 157	68,46
Charges financières	18 065	0,69	18 045	0,64	20	0,11
Résultat financier	**21 694**	**0,82**	**5 557**	**0,20**	**16 138**	**290,41**
RESULTAT COURANT	**75 554**	**2,87**	**118 772**	**4,24**	**-43 219**	**-36,39**
Produits exceptionnels	51 303	1,95	512	0,02	50 791	NS
Charges exceptionnelles	15 881	0,60	41 291	1,47	-25 410	-61,54
Résultat exceptionnel	**35 422**	**1,35**	**-40 779**	**-1,45**	**76 201**	**-186,86**
Impôts sur les bénéfices	21 297	0,81	6 990	0,25	14 307	204,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	**89 679**	**3,41**	**71 003**	**2,53**	**18 675**	**26,30**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA FIDECOMPTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 2 261 073 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 89 679 Euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté de 08 septembre 2014 publié au journal officiel de la République Française du 15 octobre 2014.

Ce règlement annule et remplace le règlement n°99-03, communément dénommé PCG 1999, et tous les autres règlements homologués depuis 1999 et l'ayant modifié.

Les conventions comptables ont été appliquées 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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* *Concessions, logiciels et brevets : 4 ans*
* *Constructions : 10 à 50 ans*
* *Agencements des constructions : 10 à 20 ans*
* *Installations techniques : 5 à 10 ans*
* *Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans*
* *Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
* *Matériel de transport : 4 à 5 ans*
* *Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
* *Matériel informatique : 3 ans*
* *Mobilier : 10 ans*

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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	125 755			125 755
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 170			31 170
Immobilisations incorporelles	**156 925**			**156 925**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 484			14 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558			558
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 412			54 412
- Matériel de transport	94 982		42 982	52 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 896	9 954		153 851
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**346 720**	**9 954**	**42 982**	**313 693**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	135 135		135 135	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47 869			47 869
Immobilisations financières	**183 004**		**135 135**	**47 869**
ACTIF IMMOBILISE	**686 650**	**9 954**	**178 117**	**518 487**

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		9 954		9 954
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**9 954**		**9 954**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		42 982	135 135	178 117
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**42 982**	**135 135**	**178 117**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	125 755
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**125 755**

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 689	363		31 052
Immobilisations incorporelles	**30 689**	**363**		**31 052**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 484			14 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 388			38 388
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	558			558
- Installations générales, agencements aménagements divers	49 753	3 373		53 126
- Matériel de transport	94 982		42 982	52 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 115	19 317		135 433
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**314 280**	**22 690**	**42 982**	**293 989**
ACTIF IMMOBILISE	**344 969**	**23 053**	**42 982**	**325 041**

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 132 336 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	47 869		47 869
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 181 867	1 181 867	
Autres	877 232	877 232	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 369	25 369	
Total	**2 132 336**	**2 084 467**	**47 869**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLI	118 400
Total	**118 400**

Capital social d'un montant de 200 000,00 Euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 200,00 Euros.

NOTES SUR LE BILAN

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 577 419 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	40 071	40 071		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	216 585	216 585		
Dettes fiscales et sociales	634 820	634 820		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	388 428	388 428		
Produits constatés d'avance	297 515	297 515		
Total	**1 577 419**	**1 577 419**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 346			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.A RECEVOIR	91 764
PROVISION CONGES PAYES	129 606
PROVISION GRATIFICATION	102 175
CHARGES SOCIALES S/PRIMES ET GRATIF	40 870
CHARGES SUR CONGES PAYES	58 322
CLIENTS AVOIRS/LITIGES	11 448
DIVERS CHARGES A PAYER	56 295
Total	**490 480**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	25 369		
Total	**25 369**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONST.AVCE MARSEILLE	297 515		
Total	**297 515**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 539 651		2 539 651
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	90 862		90 862
TOTAL	**2 630 513**		**2 630 513**

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

AUTRES INFORMATIONS

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

FIDECOMPTA
FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE

Société Anonyme au Capital de 200 000 €

Siège social :

Parc du Banian
75 Montée de Saint Menet
13011 MARSEILLE

064 801 152 RCS MARSEILLE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2017

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2016

...
Après régulières délibérations sur les diverses questions à l'ordre du jour, l'assemblée générale ordinaire tenue au siège social de la société le 27 Juin 2017 et réunissant le quorum requis pour délibérer valablement a, notamment, adopté à l'unanimité la résolution suivante :

.....

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Conseil, à savoir :

Bénéfice 2016	89 678,74 €
Report à nouveau	639,21 €
Résultat affectable	**90 317,95 €**

Dividendes : 90,00 € par action	90 000,00 €
Report à nouveau	317,95 €
Résultat affecté	**90 317,95 €**

Le dividende affecté sera mis en paiement au siège social dans les 9 mois de la clôture de l'exercice social après précompte par la société du montant des prélèvements sociaux dus sur le montant distribué aux personnes physiques (15,50%).

Conformément au 2ème de l'article 158-3 du Code général des impôts, le dividende distribué est éligible à l'abattement de 40 % compensant pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, la suppression de l'avoir fiscal.

La société reconnait avoir été informée de l'obligation imposée aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, de retenir sur ces revenus, un prélèvement conservatoire de 21 % au titre de l'impôt sur les revenus.

Nous vous rappelons qu'au cours des trois derniers exercices, nous avons distribué au titre des résultats des années :

2015 :	71 000 €,	soit 71 € par action
2014 :	196 000 €,	soit 196 € par action
2013 :	110 000 €,	soit 110 € par action

....

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
Le Président Directeur Général



FIDECOMPTA
FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE

Société Anonyme au capital de 200 000 €

Siège social :

Parc du Banian
75, Montée de Saint Menet
13011 MARSEILLE

064 801 152 RCS MARSEILLE

RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUIN 2017

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

FIDECOMPTA
FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE

Société Anonyme au capital de 200 000 €

Siège social :

Parc du Banian
75, Montée de Saint Menet
13011 MARSEILLE

064 801 152 RCS MARSEILLE

RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons convoqués en assemblée générale ordinaire pour soumettre à votre approbation, conformément à la loi et aux statuts, les comptes annuels relatifs à l'exercice écoulé, vous rendre compte de l'activité sociale au cours de cette période et examiner les perspectives d'avenir.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

Nous vous précisons que les comptes annuels de notre société ont été établis selon les mêmes formes et en suivant les mêmes méthodes d'évaluation que celles de l'exercice précédent.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

1.1 - Situation et activité de la société au cours de l'exercice écoulé

Notre chiffre d'affaires hors taxes, a été de : ..... 2 630 513,27 €

Contre, au cours de l'exercice écoulé : 2 802 699,02 €.

Notre résultat net s'élève à ..... + 89 678,74 €

Contre, pour l'exercice précédent, un bénéfice de : + 71 003,35 €.

Notre société a procédé à la transmission universelle du patrimoine de la société ACE en date du 30 Juin 2016. La rétroactivité fiscale a été, quant à elle, fixée au 1er Janvier 2016.

L'évolution des différents composants du compte de résultat des deux exercices clos est analysée dans le tableau des soldes intermédiaires de gestion tel qu'il figure en page suivante.

DOSSIER DE GESTION

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2016	%	31/12/2015	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	2 630 513	98,39	2 802 699	100,10
Production stockée	42 929	1,61	-2 900	-0,10
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	**2 673 442**	**100,00**	**2 799 799**	**100,00**
Achats matières et consommables	-1			
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	91 626	3,43	47 156	1,68
Marge de production	**2 581 817**	**96,57**	**2 752 643**	**98,32**
ACTIVITE	**2 673 442**	**100,00**	**2 799 799**	**100,00**
MARGE GLOBALE	**2 581 817**	**96,57**	**2 752 643**	**98,32**
Autres achats et charges externes	644 672	24,11	624 276	22,30
VALEUR AJOUTEE	**1 937 145**	**72,46**	**2 128 367**	**76,02**
Subventions d'exploitation				
Impôts & taxes	83 977	3,14	80 095	2,86
Salaires	1 161 151	43,43	1 278 005	45,65
Charges sur salaires	583 794	21,84	606 215	21,65
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**108 222**	**4,05**	**164 052**	**5,86**
Autres produits , Reprise amortissements	4 595	0,17	47 051	1,68
Autres Charges	10		28 510	1,02
Dotations amortissements et provisions	58 948	2,20	69 377	2,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	**53 859**	**2,01**	**113 216**	**4,04**
Opérations en commun				
Produits financiers	39 759	1,49	23 602	0,84
Charges financières	18 065	0,68	18 045	0,64
Résultat financier	**21 694**	**0,81**	**5 557**	**0,20**
RESULTAT COURANT	**75 554**	**2,83**	**118 772**	**4,24**
Produits exceptionnels	51 303	1,92	512	0,02
Charges exceptionnelles	15 881	0,59	41 291	1,47
Résultat exceptionnel	**35 422**	**1,32**	**-40 779**	**-1,46**
Impôts sur les bénéfices et participation	21 297	0,80	6 990	0,25
RESULTAT NET	**89 679**	**3,35**	**71 003**	**2,54**

1.2 - Analyse du bilan et de la structure financière

Vous trouverez en pages suivantes une présentation de la situation financière de la société.

1.2. a - Investissements - cessions

Les investissements de l'exercice se sont élevés à	9 954 €
Représentés par :	
. des immobilisations incorporelles	0 €
. des immobilisations corporelles	9 954 €
. des immobilisations financières	0 €

Nous avons cédé pour 42 982 € d'immobilisations corporelles, correspondant à du matériel de transport.

1.2. b - Emprunts et situation financière

Au cours de l'exercice, nous n'avons pas contracté d'emprunt.

Nous avons remboursé, au 31 Décembre 2016 :	4 346 €
Notre trésorerie courante nette au 31 Décembre 2016 est de :	- 37 665 €

DOSSIER DE GESTION

Analyse du bilan

	au 31/12/2016	au 31/12/2015
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	156 925	156 925
Immobilisations corporelles	313 693	346 720
Immobilisations financières	47 869	183 004
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	**518 487**	**686 650**
RESSOURCES		
Capital et réserves	-211 951	-131 853
Rétention de résultat	431 796	415 829
Résultat	89 679	71 003
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		41 291
Comptes courants d'associés	301 644	565 622
Total Capitaux Propres	**611 168**	**961 892**
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	**92 681**	**275 242**
Emprunts et dettes assimilées		4 346
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**92 681**	**279 588**
Stocks	87 508	44 579
Créances clients	1 181 867	1 569 664
Autres créances	71 306	105 897
Comptes de régularisation	25 369	
Total Créances	**1 366 050**	**1 720 140**
Dettes fournisseurs	216 585	220 440
Dettes fiscales et sociales	634 820	738 130
Autres dettes	86 784	97 011
Comptes de régularisation	297 515	275 722
Total Dettes	**1 235 703**	**1 331 302**
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**130 346**	**388 838**
Trésorerie active	2 406	277
Trésorerie passive	40 071	109 526
TRESORERIE	**-37 666**	**-109 249**

DOSSIER DE GESTION

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	**89 679**	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	58 948	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		41 291
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		9 500
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	**97 836**	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	144 635	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	**144 635**	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		71 000
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		9 954
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux associés		344 079
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		4 346
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**429 379**
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		109 249
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		**296 157**
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation des stocks		42 929
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Diminution de l'en-cours clients	387 796	
Diminution des autres créances	9 223	
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		3 855
Diminution des dettes fiscales et sociales		103 310
Augmentation des autres dettes	11 566	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	**258 491**	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :		**37 666**

DOSSIER DE GESTION

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	97 836	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	**97 836**	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	144 635	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	**242 472**	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		71 000
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		344 079
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		9 954
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		4 346
Total des emplois		**429 379**
Variation du fonds de roulement net global		**186 908**

	31/12/2016	31/12/2015	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	87 508	44 579	42 929	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	1 181 867	1 569 664		387 796
Autres créances	71 306	105 897		34 591
Comptes de régularisation	25 369		25 369	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	216 585	220 440	3 855	
Dettes fiscales et sociales	634 820	738 130	103 310	
Autres dettes	86 784	97 011	10 227	
Comptes de Régularisation	297 515	275 722		21 793
Dégagement net de fonds de roulement				**258 491**
Variation de la trésorerie active	2 406	277	2 129	
Variations de la trésorerie passive	40 071	109 526	69 455	
Variation nette de trésorerie			**71 584**	
Variation du fonds de roulement net global				**186 908**

1.2. c – Activité et résultat des filiales

Notre société, ayant procédé à la transmission universelle du patrimoine de la société ACE en date du 23 août 2016, ne détient plus de filiale depuis lors.

1.3 - Progrès réalisés et difficultés rencontrées au cours de l'exercice écoulé

Néant.

1.4 - Activités en matière de recherche et de développement

Néant.

1.5 - Evènements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date du rapport

Néant.

1.6 – Information sur les risques technologiques

Néant.

1.7 - Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous poursuivons nos efforts pour offrir le meilleur service possible à nos clients actuels et potentiels.

Nous avons l'intention de procéder à l'ouverture d'un établissement secondaire sis Résidence Saint Donat, 5 Chemin de Saint Donat à Aix-en-Provence (13 100) et la signature d'un bail commercial est envisagée le 28 Avril 2017.

II - AFFECTATION DES RESULTATS

2.1 - Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2016 se caractérisant par un bénéfice de : 89 678,74 €, de la manière suivante :

Bénéfice 2016	89 678,74 €
Report à nouveau	639,21 €
Résultat affectable	**90 317,95 €**
Dividendes : 90,00 € par action	90 000,00 €
Report à nouveau	317,95 €
Résultat affecté	**90 317,95 €**

Le dividende affecté sera mis en paiement au siège social dans les 9 mois de la clôture de l'exercice social après précompte par la société du montant des prélèvements sociaux dus sur le montant distribué aux personnes physiques (15,50%).

Conformément au 2ème de l'article 158-3 du Code général des impôts, le dividende distribué est éligible à l'abattement de 40 % compensant pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, la suppression de l'avoir fiscal.

La société reconnait avoir été informée de l'obligation imposée aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France, de retenir sur ces revenus, un prélèvement conservatoire de 21 % au titre de l'impôt sur les revenus.

2.2 - Dividendes précédemment versés

Nous vous rappelons qu'au cours des trois derniers exercices, nous avons distribué :

Au titre du résultat :

2015 : 71 000 €, soit 71 € par action
2014 : 196 000 €, soit 196 € par action
2013 : 110 000 €, soit 110 € par action

2.3 – Décomposition des dettes fournisseurs par date d'échéance

Décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par échéance (art. L 441-6-1 et D 441-4 du Code de Commerce).

31/12/2016	ECHEANCE				
Montant en €	**de 0 à 30 jrs**	**de 31 à 60 jrs**	**de 61 à 90 jrs**	**de 91 à 120 jrs**	**TOTAL**
Dettes fournisseurs classées par échéances	88 308	13 805	21 571		123 684
Factures non parvenues	86 787	4 977			91 764
TOTAL	175 095	18 782	21 571	0	215 448

31/12/2015	ECHEANCE				
Montant en €	**de 0 à 30 jrs**	**de 31 à 60 jrs**	**de 61 à 90 jrs**	**de 91 à 120 jrs**	**TOTAL**
Dettes fournisseurs classées par échéances	160 570	16 354	4 508	3 386	184 817
Factures non parvenues	34 920				34 920
TOTAL	195 490	16 354	4 508	3 386	219 737

2.3 - Le tableau des résultats de la société au cours des cinq derniers exercices figure en page suivante

2.4 – Charges et dépenses somptuaires (Article 223 Quater et 39.4 du CGI)

Il n'y aucune de charges réintégrées fiscalement au titre de l'exercice.

RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

RAISON SOCIALE : FIDECOMPTA

Siège social : Parc du Banian - 75, Montée de Saint Menet - 13011 MARSEILLE

RCS MARSEILLE 064 801 152 — Exercice clos le 31 Décembre 2016

NATURE DES INDICATIONS	2012	2013	2014	2015	2016
1 - Situation financière en fin d'exercice :					
a) - Capital social	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
b) - Nombre d'actions émises	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
c) - Nombre d'obligations convertibles en actions	0	0	0	0	0
2 - Résultat global des opérations effectives :					
a) - Chiffre d'affaires hors taxes	3 125 604	2 998 962	2 904 226	2 802 699	2 630 513
b) - Bénéfice avant impôts, amort.et provisions	243 092	193 228	264 748	160 361	128 633
c) - Impôt sur les bénéfices	61 927	33 689	25 112	6 990	21 297
d) - Bénéfice après impôts, amort.et provisions	128 672	110 454	195 841	71 003	89 678
e) - Montant des bénéfices distribués	129 000	110 000	196 000	71 000	90 000
3 - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) - Bénéfice après impôts, mais avant amortiss. et provisions	181	159	239	153	107
b) - Bénéfice après impôts, amort. et provisions	128	110	195	71	90
c) - Dividende versé à chaque action	129	110	196	71	90
4 - Personnel :					
a) - Nombre de salariés	37	37	37	37	32
b) - Montant de la masse salariale	1 402 723	2 070 664	1 322 030	1 278 005	1 161 151
c) - Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (SS, Oeuvres sociales)	683 583	686 743	637 636	606 214	583 794

III - LES HOMMES

3.1 - Les dirigeants

Nous vous rappelons que la société est dirigée par les personnes suivantes :

- Président et Directeur Général : . Monsieur Stéphane BLANCARD

- Administrateurs : . Monsieur Stéphane BLANCARD
. Monsieur Raymond BLANCARD
. Monsieur Jacques SPINELLI

3.2 - Liste des mandats et fonctions exercées par les dirigeants

. Monsieur Raymond BLANCARD est également :
. Président de la SAS ECO

. Monsieur Stéphane BLANCARD est également :
. Président de la SAS FIDEX

3.3 - Conventions relevant des articles L. 225.38 et suivants du Code de Commerce

Ces conventions font l'objet d'un rapport spécial dressé, à votre attention, par le Commissaire aux Comptes.

IV – INFORMATIONS CONCERNANT LE CAPITAL SOCIAL

4.1 – Le capital de la société est détenu comme suit :

- Plus de 66% 2/3 du capital : SOCIETE ECO,
- 50 à 66 % 2/3 du capital : -.
- 33 1/3 à 50% du capital : -.
- 20 à 33% 1/3 du capital : SOCIETE FIDEX.
- 10 à 20% du capital : -.
- 5 à 10% du capital : -.

4.2 - Etat des actions de la société achetées par celle-ci au titre de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise

Néant.

4.3 - Etat des actions de la société achetées par celle-ci en vue d'opérer en bourse

Néant.

4.4 - Etat des options de souscription ou d'achat d'actions par les salariés

Néant.

V – ACTIONNARIAT SALARIE

5.1 – Etat de la participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice (en indiquant la proportion détenue pour ceux dont les titres sont l'objet d'une gestion collective au titre de participation)

Néant.

5.2 - Etat des options de souscription ou d'achat d'actions par les salariés

Néant.

5.3 – Etats de la participation des salariés au capital social :

Les actions détenues collectivement par les salariés représentent moins de 3 % du capital social.

Trois ans s'étant écoulés depuis la dernière assemblée générale (30 juin 2014) portant sur l'augmentation ou la proposition d'augmentation de capital réservée aux salariés adhérents à un Plan d'Epargne en Action, il appartient donc à l'Assemblée Générale Extraordinaire de se prononcer à nouveau sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital réservée aux adhérents d'un PEE.

VI - AUTRES INFORMATIONS

Néant.

Fait à Marseille, le 27 Avril 2017,

Le Président Directeur Général

