

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 40209

Numéro SIREN : 491 546 198

Nom ou dénomination : FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES

Ce dépôt a été enregistré le 01/10/2018 sous le numéro de dépôt 9790

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 01/10/2018

Numéro de dépôt : 2018/9790

Déposant :

Nom/dénomination : FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 491 546 198

N° gestion : 2006 B 40209

Etats financiers au 31/12/2017

Bilan



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017			30/06/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	60 069	30 568	29 501	7 538
	Fonds commercial (1)	818 486		818 486	818 486
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	192 013	79 643	112 370	57 747
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	471 240		471 240	26 240
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	16		16	
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	22 606		22 606	29 141
	TOTAL (II)	1 564 430	110 211	1 454 219	939 152
	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	1 006 935	22 515	984 420	950 004
	Autres créances	201 785		201 785	131 996
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	104 966		104 966	108 832
	Charges constatées d'avance	26 564		26 564	46 204
	TOTAL (III)	1 340 250	22 515	1 317 736	1 237 035
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 904 680	132 726	2 771 954	2 176 187

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

13 776

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

30/06/2016

	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	300 000	300 000
Capitaux Propres	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	30 000	30 000
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	569 278	416 133
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	289 302	183 146
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	15 397	3 595
	Total des capitaux propres	1 203 977	932 873
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	627 566	246 331
	Emprunts et dettes financières divers	194 923	235 829
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 921	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 429	146 021
	Dettes fiscales et sociales	416 178	491 307
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	45 642	20 755
	Produits constatés d'avance (1)	204 318	103 071
	Total des dettes	1 567 977	1 243 314
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 771 954	2 176 187
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	289 301,60	183 145,65
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 090 771	1 120 653
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	304	

Etats financiers au 31/12/2017

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

30/06/2016

		France	Exportation	18 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 844 450		3 844 450	2 910 211
	Montant net du chiffre d'affaires	3 844 450		3 844 450	2 910 211
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation			3 394	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			44 993	25 270
	Autres produits			4 775	393
	Total des produits d'exploitation (1)			3 897 613	2 936 874
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 109 559	787 460
	Impôts, taxes et versements assimilés			61 851	57 428
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			2 158 710	1 471 370
	Charges sociales du personnel			571 000	405 250
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			65 608	29 795
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			17 559	7 205
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges			5 094	113
	Total des charges d'exploitation (2)			3 989 383	2 758 621
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(91 770)	178 253

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2017

30/06/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 770)	178 253
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	151 844	53 114
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	151 844	53 114
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 635	9 807
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	10 635	9 807
RESULTAT FINANCIER		141 209	43 307
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		49 439	221 560
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	25	
	Sur opérations en capital	273 089	47 100
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 720	525
	Total des produits exceptionnels	275 834	47 625
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	629	1 122
	Sur opérations en capital	23 397	45 844
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 522	1 899
	Total des charges exceptionnelles	38 548	48 865
RESULTAT EXCEPTIONNEL		237 286	(1 239)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(2 577)	37 175
TOTAL DES PRODUITS		4 325 290	3 037 614
TOTAL DES CHARGES		4 035 989	2 854 468
RESULTAT DE L'EXERCICE		289 302	183 146
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		151 844	53 114
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/07/2016 31/12/2017	18 mois	01/07/2015 30/06/2016	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	3 844 450	100,00	2 910 211	100,00	934 239	32,10
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	3 844 450	100,00	2 910 211	100,00	934 239	32,10
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 844 450	100,00	2 910 211	100,00	934 239	32,10
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	3 844 450	100,00	2 910 211	100,00	934 239	32,10
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	176 186	4,58	41 964	1,44	134 221	319,85
- Achats non stockés	76 706	2,00	39 030	1,34	37 676	96,53
- Autres charges externes	856 668	22,28	706 466	24,28	150 201	21,26
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	2 734 891	71,14	2 122 751	72,94	612 140	28,84
+ Subventions d'exploitation	3 394	0,09	1 000	0,03	2 394	239,44
- Impôts, taxes sur rémunérations	28 704	0,75	30 469	1,05	(1 765)	-5,79
- Autres impôts et taxes	33 147	0,86	26 960	0,93	6 188	22,95
- Salaires et traitements	2 158 710	56,15	1 471 370	50,56	687 340	46,71
- Charges sociales	571 000	14,85	405 250	13,93	165 751	40,90
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(53 277)	-1,39	189 703	6,52	(242 979)	-128,0
+ Reprises sur amortissements et provisions	2 249	0,06	2 375	0,08	(125)	-5,28
+ Autres produits d'exploitation	4 775	0,12	393	0,01	4 382	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	42 743	1,11	22 895	0,79	19 848	86,69
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	83 167	2,16	37 000	1,27	46 167	124,78
- Autres charges de gestion courante	5 094	0,13	113		4 981	N/S
RESULTAT EXPLOITATION	(91 770)	-2,39	178 253	6,13	(270 023)	-151,4
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	151 844	3,95	53 114	1,83	98 730	185,88
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	10 635	0,28	9 807	0,34	828	8,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	49 439	1,29	221 560	7,61	(172 121)	-77,69
Produits exceptionnels	275 834	7,17	47 625	1,64	228 208	479,17
- Charges exceptionnelles	38 548	1,00	48 865	1,68	(10 317)	-21,11
RESULTAT EXCEPTIONNEL	237 286	6,17	(1 239)	-0,04	238 525	N/S
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(2 577)	-0,07	37 175	1,28	(39 752)	-106,9
RESULTAT DE L'EXERCICE	289 302	7,53	183 146	6,29	106 156	57,96

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 771 954 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **4 325 290 euros**
 - un total charges de **4 035 989 euros**
 - dégage un résultat de **289 302 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2016**
- finit le **31/12/2017**
- et a une durée de **18 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL FIDUCIAIRE PARIS RHÔNE ALPES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 771 954** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 325 290** euros et un total **charges** de **4 035 989** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **289 302** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **18** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Crédit d'Impôt Emplois Compétitivité (CICE) :

Le CICE est comptabilisé en moins des charges de personnels conformément à la note d'information de l'Autorité des Normes Comptables du 18 février 2014.

Image fidèle

Afin que le lecteur des comptes puisse avoir un jugement avisé, l'information suivante est donnée:

Cession de l'établissement de Montsoul au 31/12/2016.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	845 847		37 971		5 263	878 555
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	845 847		37 971		5 263	878 555
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	5 730		10 532			16 262
	Matériel de transport	59 716		43 546		13 325	89 937
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 191		58 236		8 613	85 813
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 637		112 313		21 938	192 013	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	26 240		445 000			471 240
	Autres titres immobilisés			16			16
	Prêts et autres immobilisations financières	29 141		16 571		23 106	22 606
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 381		461 587		23 106	493 862
TOTAL		1 002 865		611 871		50 307	1 564 430

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	19 822	16 009	5 263	30 568
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 822	16 009	5 263	30 568
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 074	1 352		7 426
Matériel de transport	21 573	26 193	5 234	42 533
Matériel de bureau, mobilier	16 243	22 054	8 613	29 684
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 890	49 599	13 847	79 643
TOTAL	63 713	65 608	19 110	110 211

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	14 452			2 678			11 774
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	14 452			2 678			11 774
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		70			42		28
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		70			42		28
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	14 452	70		2 678	42		11 802
TOTAL GENERAL NON VENTILE			14 522			2 720	11 802

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 595	14 522	2 720	15 397
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	3 595	14 522	2 720	15 397
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	7 205	17 559	2 249	22 515
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 205	17 559	2 249	22 515
TOTAL GENERAL		10 800	32 081	4 969	37 912
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 559 14 522	2 249 2 720	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	22 606		22 606
	Clients douteux ou litigieux	44 353	44 353	
	Autres créances clients	962 582	962 582	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	58 568	58 568	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 046	13 046	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	123 210	123 210	
	Débiteurs divers	5 961	5 961	
	Charges constatées d'avances	26 564	26 564	
TOTAL DES CREANCES		1 257 891	1 235 285	22 606
Prêts accordés en cours d'exercice		1 000		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 000		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	304	304		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	627 262	153 977	348 050	125 235
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	75 429	75 429		
	Personnel et comptes rattachés	78 951	78 951		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 589	114 589		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	197 379	197 379		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 258	25 258		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	194 923	194 923		
	Autres dettes	45 642	45 642		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	204 318	204 318		
TOTAL DES DETTES		1 564 056	1 090 771	348 050	125 235
Emprunts souscrits en cours d'exercice		595 558			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		214 673			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		193 335			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

471 240

18 900

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

80 178

122 322

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

113

32 752

ANNEXE - Élément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/12/2017	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce	785 935	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	32 551	Mali Technique
TOTAL	818 486	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2017
Total des Produits à recevoir		81 509
Autres créances clients <i>Clients - factures à établir</i>	80 174	80 174
Autres créances <i>Frs avoirs non parvenues</i> <i>Produits à recevoir</i>	284 1 050	1 334

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

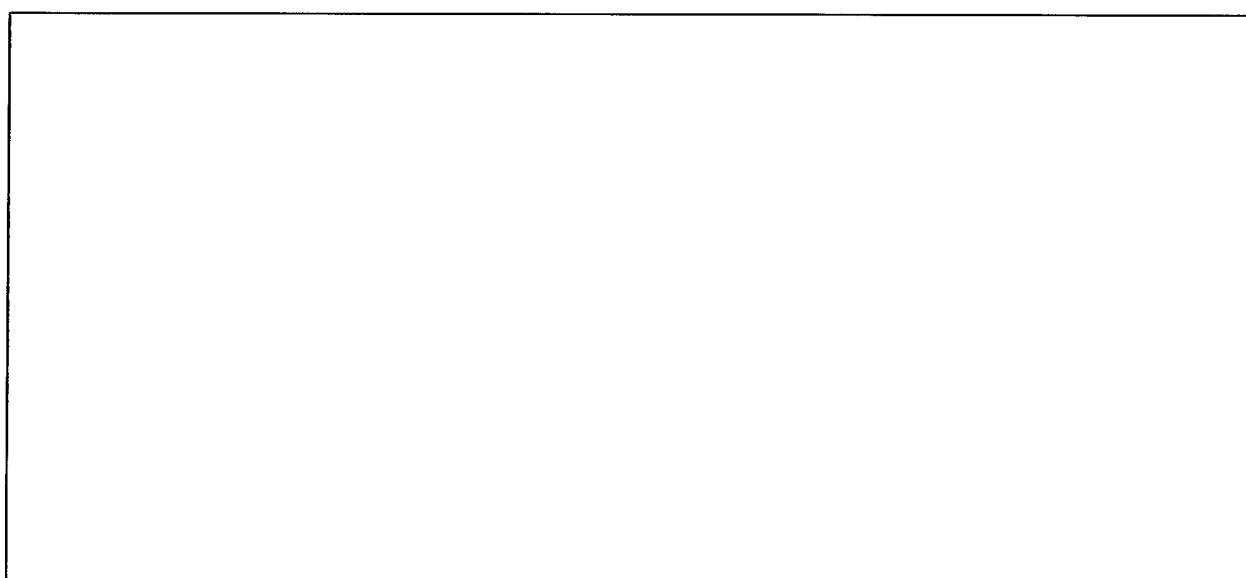
31/12/2017

Total des Charges à payer		191 644
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		507
<i>Intérêts courus non échus</i>	203	
<i>Banque - agios à payer</i>	304	
Emprunts et dettes financières divers		4 010
<i>Associés - intérêts courus</i>	4 010	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 953
<i>Frs factures non parvenues</i>	20 953	
Dettes fiscales et sociales		128 911
<i>Provision congés payés</i>	67 014	
<i>Rémunérations à payer</i>	7 566	
<i>Prov chges soc s/cp</i>	29 073	
<i>Etat - charges à payer</i>	25 258	
Autres dettes		37 263
<i>Clients avoir à établir</i>	37 263	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

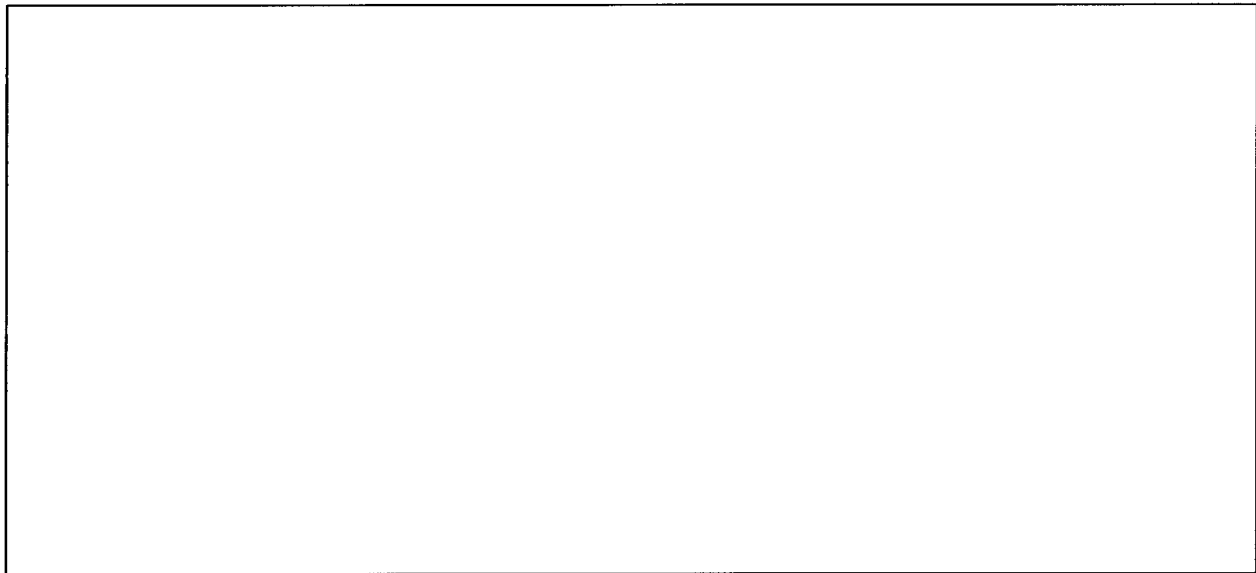
Etat exprimé en euros	31/12/2017	30/06/2016	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	26 564	46 204	(19 639)	-42,51
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	26 564	46 204	(19 639)	-42,51



ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2017	30/06/2016	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	204 318	103 071	101 247	98,23
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	204 318	103 071	101 247	98,23



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	90 000	481 430
	90 000	481 430
Engagements de crédit-bail CB VEHICULES	144 298	
	144 298	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	234 298	481 430
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	90 000	

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Cautions Emprunt L & C	90 000	
Garantie SOPROLIB		20 420
Garantie Interfimm		461 009
Totalisation	90 000	481 430

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 000,00	30,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	30,0000	300 000,00

Effectif moyen

	31/12/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	8	
	Professions intermédiaires		
	Employés	17	
	Ouvriers		
	TOTAL	25	

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

LIBEXPERT	126 950	66,67	52 480
SCOR	137 293	85,00	156
FIPAR GRAND OUEST	91 077	67,00	23 409
FIPAR MEDITERRANEE	9 489	100,00	8 489
L & C AUDIT CONSEIL	360 971	99,96	86 334

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

(199 434)

2,00

(222 988)

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

31/12/2017

30/06/2016

OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	289 302	183 146
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	80 130	31 694
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)	(2 720)	(525)
	- Produits de cession éléments de l'actif	(273 089)	(47 100)
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés	23 397	45 844
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	117 020	213 058
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation</i>		
	+/- Variation des stocks		
	+/- Variation des créances clients	(34 417)	(45 248)
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	(50 150)	(49 559)
	+/- Variation des dettes fournisseurs	(70 593)	15 168
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	54 926	12 410
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	16 787	145 830
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	Cessions immobilisations incorporelles	265 089	
	+ Cessions immobilisations corporelles	8 000	47 100
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	6 800	10 200
	- Acquisitions immobilisations incorporelles	(37 971)	(4 304)
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(112 313)	(2 755)
	- Acquisitions immobilisations financières	(460 587)	(11 036)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(330 982)	39 205
OPERATIONS DE FINANCEMENT	Augmentation de capital		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(30 000)	(30 000)
	+ Augmentation des dettes financières (B)	601 608	19 688
	- Remboursement des dettes financières (B)	(261 583)	(139 898)
	+ Avances reçues des tiers		
	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	310 025	(150 211)
TRESORERIE	Trésorerie d'ouverture	108 832	74 007
	Trésorerie de clôture	104 662	108 832
	VARIATION DE LA TRESORERIE	(4 170)	34 825

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : 120 rue de la Outarde
ZA en Beauvoir
01500 CHATEAU-GAILLARD
491546198 RCS BOURG EN BRESSE

RAPPORT DE GESTION DE LA GERANCE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2018

Exercice clos le 31 décembre 2017

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2017 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2017, l'activité de la Société a été la suivante :

Le chiffre d'affaires est en hausse, il s'élève à 3 844 450,38 euros contre 2 910 211,14 euros pour l'exercice précédent.

La société dégage un bénéfice de 289 301,60 euros contre un bénéfice de 183 145,65 euros pour l'exercice précédent.

Cet exercice a une durée exceptionnelle de 18 mois.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2017, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler, juste l'acquisition d'une clientèle à Maisons Laffitte cabinet FIPAR CBC et la cession de la clientèle de SCOR.

u
h

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Évolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1er juillet 2017 sont les suivants :

- Augmentation du chiffres d'affaires, nouvelles démarches commerciales.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons maintenant vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 844 450,38 euros contre 2 910 211,14 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 32,10%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 53 162,36 euros contre 26 663,13 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 99,38%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 109 559,37 euros contre 787 460,18 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 40,90%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 61 851,42 euros contre 57 428,48 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,70%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 2 158 710,42 euros contre 1 471 370,18 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 46,71%.

Le montant des charges sociales s'élève à 571 000,36 euros contre 405 249,60 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 40,90%.

L'effectif salarié moyen s'élève à 25 contre 29 pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 83 167,30 euros contre 36 999,85 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 124,77%.

u A

Le montant des autres charges s'élève à 5 093,85 euros contre 112,55 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4425,85%.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 3 989 382,72 euros contre 2 758 620,84 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 44,61%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à -91 769,98 euros contre 178 253,43 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -151,48%.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 141 208,62 euros (43 306,55 euros pour l'exercice précédent), il s'établit à 49 438,64 euros contre 221 559,98 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -77,68%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de 237 285,96 euros contre -1 239,33 euros pour l'exercice précédent,
- de l'impôt sur les sociétés de -2 577,00 euros contre 37 175,00 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017 se solde par un bénéfice de 289 301,60 euros contre un bénéfice de 183 145,65 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 57,96%.

Au 31 décembre 2017, le total du bilan de la Société s'élevait à 2 771 954,08 euros contre 2 176 187,10 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 27,37%.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 289 301,60 euros.

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	289 301,60 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 3,00 euros par part	30 000,00 euros
Le solde	259 301,60 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 828 580,16 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 173 977,16 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seraient fixées par la gérance.

u
A

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Il est par ailleurs rappelé aux associés qui ont le statut TNS dans la Société qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par eux-mêmes, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

~
18

Exercice clos le 31/06/2016 :

30 000,00 euros, soit 3,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 30/06/2015 :

30 000,00 euros, soit 3,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 30/06/2014 :

30 000,00 euros, soit 3,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous demandons enfin d'approuver les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 43 729 euros.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 223-19 du Code de commerce.

GÉRANCE ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Rémunération de la gérance

Nous vous proposons aussi de bien vouloir statuer sur la rémunération de la gérance.

Nous vous invitons à adopter le texte des résolutions qui sont soumises à votre vote.

Fait à CHATEAU-GAILLARD
Le 1er juin 2018
LA GERANCE



FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : 120 rue de la Outarde
ZA en Beauvoir
01500 CHATEAU-GAILLARD
491546198 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 289 301,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	289 301,60 euros
A titre de dividendes aux associés	30 000,00 euros
Soit 3,00 euros par part	
Le solde	259 301,60 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 828 580,16 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire

h

de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 30 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/06/2016 :

30 000,00 euros, soit 3,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 30/06/2014 :

30 000,00 euros, soit 3,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Exercice clos le 30/06/2015 :

30 000,00 euros, soit 3,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

