

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 18030

Numéro SIREN : 414 889 865

Nom ou dénomination : FAREC

Ce dépôt a été enregistré le 22/12/2017 sous le numéro de dépôt 123861

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 22-12-2017

N° DE DEPOT : 123861

N° GESTION : 1997B18030

N° SIREN : 414889865

DENOMINATION : FAREC

ADRESSE : 29 rue Claude Decaen 75012 Paris

MILLESIME : 2016



SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Inscrite à la Compagnie de Paris

FAREC

Numéro SIRET : 414 889 865 00047
Code APE : 6920Z

29, rue Claude Decaen
75012 Paris

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2015 au 31/08/2016

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "C. Decaen", written over a faint circular stamp.

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	14 672	13 173	1 499	0,16		
Fonds commercial	630 000		630 000	74,60	630 000	76,35
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	19 247	19 247				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 617	16 567	50	0,01	50	0,01
TOTAL (I)	680 538	48 988	631 549	74,78	630 050	76,36
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	57 473		57 473	6,81	71 052	8,61
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	5 252		5 252	0,62	1 032	0,13
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 319		16 319	1,93	22 387	2,71
. Autres	23 537		23 537	2,79	48 144	5,93
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valuers mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	86 172		86 172	10,20	18 245	2,21
Charges constatées d'avance	24 216		24 216	2,87	34 210	4,15
TOTAL (II)	212 969		212 969	25,22	195 069	23,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	893 505	48 988	844 518	100,00	825 119	100,00

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	42 000	4,97	42 000	5,09
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 629	0,31	2 629	0,32
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	4 200	0,50	4 200	0,51
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	414 379	49,07	405 378	49,13
Résultat de l'exercice	53 392	6,32	50 002	6,06
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	516 600	61,17	504 208	61,11
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	625	0,07	13 838	1,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 178	15,18	155 421	18,84
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	85 477	10,12	57 816	7,01
. Organismes sociaux	66 486	7,87	49 077	5,95
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 394	4,07	35 495	4,30
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 998	1,18	9 265	1,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 760	0,33		
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	327 918	38,83	320 911	38,89
Écart de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	844 518	100,00	825 119	100,00

COMpte DE Résultat

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

COMpte DE Résultat		Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	825 733		825 733	100,00	725 152	100,00	100 581		13,87
Chiffres d'Affaires Nets	825 733		825 733	100,00	725 152	100,00	100 581		13,87
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Rapprises sur amortis. et prov., transfert de charges			3 882	0,45	4 545	0,63	-863		-18,98
Autres produits			9	0,00	105	0,01	-96		-91,42
Total des produits d'exploitation (I)			629 424	100,45	729 803	100,84	99 621		13,66
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			265 451	32,15	280 587	38,59	-15 136		-5,38
Impôts, taxes et versements assimilés			13 771	1,67	12 715	1,75	1 056		8,31
Salaires et traitements			346 910	42,01	251 992	34,75	94 918		37,67
Charges sociales			167 765	20,32	129 977	17,92	37 788		29,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 448	0,42	451	0,06	2 997		664,52
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			10	0,00	5	0,00	5		100,00
Total des charges d'exploitation (II)			797 355	98,58	675 727	93,18	121 828		18,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			32 069	3,88	54 076	7,48	-22 007		-40,89
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou parts transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances			136	0,02	666	0,09	-530		-79,57
Autras intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			136	0,02	666	0,09	-530		-79,57
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			23	0,00	361	0,05	-338		-93,62
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			23	0,00	361	0,05	-338		-93,62
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			113	0,01	305	0,04	-192		-62,64
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			32 182	3,90	54 381	7,50	-22 199		-40,81

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 000	2,42			20 000		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)	20 000	2,42			20 000		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	0,00	90	0,01	-73		-81,10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	17	0,00	90	0,01	-73		-81,10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	19 983	2,42	-90	-0,00	20 073		N/S
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 227	-0,14	4 289	0,59	-5 516		-128,60
Total des Produits (I+III+V+VII)	849 560	102,89	730 468	100,73	119 092		16,30
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	796 166	96,42	680 467	83,84	115 701		17,00
RÉSULTAT NET	53 392	6,47	50 002	6,90	3 390		6,78
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier	19 044	2,31			19 044		N/S
Dont Crédit-bail immobilier							

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 844 517,80 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 53 391,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/11/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Dans le cadre de l'application des règles concernant les actifs, la méthode utilisée est la méthode prospective dite "simplifiée".

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été instauré par l'article 66 de la Loi de finances rectificative n° 2012-1510 du 29 décembre 2012.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Il est calculé sur le total des rémunérations versées au titre de l'année civile et éligibles au CICE. Le produit est pris en compte au rythme de l'engagement des charges de personnel.

Au titre de l'année 2015, le montant du CICE s'élève à 7 525 Euros.

Conformément à la note d'information de l'ANC du 28 février 2013, le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel par le crédit d'un sous-compte du 6459 spécifiquement ouvert à cet effet.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 630 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	630 000		630 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	630 000		630 000	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 680 536 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	639 726	4 947		644 672
Immobilisations corporelles	54 069		34 822	19 247
Immobilisations financières	16 617			16 617
TOTAL	710 411	4 947	34 822	680 536

Amortissements et provisions d'actif = 48 988 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 726	3 448		13 173
Immobilisations corporelles	54 069		34 822	19 247
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	16 567			16 567
TOTAL	80 361	3 448	34 822	48 988

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	14 672	13 173	1 499	1 ans
Fd de commerce	630 000	0	630 000	Non amortiss.
Matériel de transport	16 501	16 501	0	de 3 à 4 ans
Mat.bureau et info.	1 438	1 438	0	de 1 à 3 ans
Mobilier	1 309	1 309	0	10 ans
TOTAL	663 919	32 421	631 499	

Etat des créances = 143 414 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	16 617		16 617
Actif circulant & charges d'avance	126 797	126 797	
TOTAL	143 414	126 797	16 617

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	16 567				16 567
TOTAL	16 567				16 567

Produits à recevoir par postes du bilan = 43 681 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	20 693
Autres créances	22 988
Disponibilités	
TOTAL	43 681

Charges constatées d'avance = 24 216 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 42 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	84,00	42 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	84,00	42 000

Etat des dettes = 327 918 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	625	625		
Fournisseurs	128 178	128 178		
Dettes fiscales & sociales	196 355	196 355		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 760	2 760		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	327 918	327 918		

Charges à payer par postes du bilan = 211 875 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	81 297
Dettes fiscales & sociales	127 818
Autres dettes	2 760
TOTAL	211 875

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 825 733 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	800 633	96,96 %
Produits des activités annexes	25 100	3,04 %
TOTAL	825 733	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -1 227 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	32 069	-1 702	33 771
Résultat financier	113	3	110
Résultat exceptionnel	19 983	472	19 511
Participation des salariés			
TOTAL	52 165	-1 227	53 392

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Engagements donnés = 24 742 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	24 742
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	24 742

Autres informations complémentaires

IFC

Aux vues de l'ancienneté et du turn-over, l'engagement de retraite apparaît comme non significatif.

Intégration fiscale

La société FAREC est filiale d'un groupe fiscalement intégré depuis le 01/09/2003.

La société "tête de groupe" est la SARL S.A.F.B., seule redevable à ce titre de l'impôt sur les sociétés.

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			19 044	19 044
<i>Sous-total</i>			<i>19 044</i>	<i>19 044</i>

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			15 404	15 404
Entre 1 et 5 ans			8 985	8 985
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			<i>24 389</i>	<i>24 389</i>

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			424	424
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			<i>424</i>	<i>424</i>

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<i>TOTAL</i>			<i>43 857</i>	<i>43 857</i>

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			42 179	42 179
Cumuls des dotations antérieures				
Dotations de l'exercice			10 545	10 545
<i>Valeur nette comptable</i>			<i>31 634</i>	<i>31 634</i>

FAREC

Société par actions simplifiée
De Commissariat aux Comptes
Au capital de 42.000 euros
Siège social : 29, rue Claude Decaen
75012 PARIS
414 889 865 R.C.S. PARIS

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 DECEMBRE 2016

L'an deux mille seize,
Le 23 décembre,
À 10 heures,
Au siège social,

Les associés de la **FAREC** se sont réunis en Assemblée Générale, sur convocation du Président.

Les membres de l'Assemblée ont émargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Jean-Pierre BERTIN, Président.

Bénédicte EMILE dit BORDIER assume les fonctions de Secrétaire de séance.

Xavier THOMAS de MONTPREVILLE, Commissaire aux Comptes de la Société, est absent, excusé.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le bureau ainsi constitué, qui constate que les associés présents ou représentés possèdent **la moitié des actions** ayant le droit de vote. En conséquence et conformément à l'article 16 des statuts de la société, l'Assemblée réunissant le quorum requis est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- Les copies des lettres de convocation adressées aux associés et au Commissaire aux Comptes et l'accusé réception de la convocation du Commissaire aux Comptes.
- La feuille de présence.
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe).
- Le rapport de gestion.
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice.
- Le rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce.
- Le texte des projets de résolutions.

Le Président rappelle que la présente Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président.
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2016.
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce.
- Approbation desdits comptes et conventions.
- Quitus au Président de la société de sa gestion durant cet exercice.
- Affectation du résultat de l'exercice.
- Pouvoirs pour formalités.

Puis, le Président présente le rapport de gestion et donne lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

Enfin, la discussion est ouverte.

Diverses observations sont échangées sur les résultats de l'exercice, puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exercice clos le 31 Août 2016 approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 53.392 euros, ainsi que les opérations traduites par ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale donne en conséquence au Président de la société quitus de sa gestion durant cet exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, suivant la proposition d'affectation du Président, décide : Après avoir constaté l'existence de sommes distribuables pour un montant de 467.771 euros constituées par :

- Report à nouveau en début d'exercice	414.379 €
- Bénéfice de l'exercice 2014/2015	53.392 €
Total des sommes distribuables	467.771 €
- De distribuer, à titre de dividendes	43.000 €
prélevés sur le bénéfice distribuable de l'exercice, soit, 86 euros pour les 500 actions composant le capital social,	
- D'affecter le solde du bénéfice au report à nouveau	10.392 €

L'Assemblée Générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du jour de la présente assemblée.

L'Assemblée Générale prend acte que ce dividende ouvre droit, au profit des associés personnes physiques :

- à un abattement de 40%, soit un abattement global de 68.80 euros (34.40 € par action) pour les 2 actions composant le capital social détenues par des personnes physiques,
- à un prélèvement obligatoire au taux de 21 % (hors prélèvements sociaux), représentant un acompte de l'impôt sur le revenu.

L'Assemblée Générale constate, en outre, que les prélèvements sociaux (15.5 %) seront retenus à la source et reversés par la société à l'administration et qu'en conséquence, les dividendes nets s'élèveront à 54.61 euros par action.

L'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Montant des dividendes	Dividendes bruts par actions	Abattement par action personne physique
2013	22.000 €	44 €	17.60 €
2014	40.000 €	80 €	32.00 €
2015	41.000 €	82 €	32.80 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

TROISIEME RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes et du rapport du Conseil d'administration sur les conventions visées par l'article L 227-10 du code de commerce, l'Assemblée Générale prend acte des termes dudit rapport et constate qu'aucune nouvelle convention n'est intervenue au cours de l'exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

QUATRIEME RESOLUTION

La collectivité des associés donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes délibérations pour remplir toutes formalités qu'il appartiendra.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 10 heures 30. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture par les membres du bureau.


Bénédicte EMILE dit BORDIER
Secrétaire


Jean-Pierre BERTIN
Président

Xavier THOMAS de MONTPREVILLE

**Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie de Paris
24, rue Parmentier
94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE**

Tel : 06 70 51 35 72

SAS FAREC

29 rue Claude Decaen
75012 PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL

La Varenne, le 7 décembre 2016

Xavier THOMAS de MONTPREVILLE

**Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie de Paris
24, rue Parmentier
94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE**

Tel : 06 70 51 35 72

SAS FAREC

29 rue Claude Decaen
75012 PARIS

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2016**

Messieurs et Chers Confrères

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée du 20 février 2015, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS FAREC, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. 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 d'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 SAS FAREC à la fin de cet exercice.

II.- Justification des appréciations

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

Les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont notamment porté sur le caractère approprié et la correcte application des règles et principes comptables exposés dans l'annexe.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France 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 de votre Président et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation

financière et les comptes annuels.

A La Varenne, le 7 décembre 2016

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'X. THOMAS', written over the printed name below.

Xavier THOMAS de MONTPREVILLE

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	14 672	13 173	1 499	0,18		
Fonds commercial	630 000		630 000	74,60	630 000	76,35
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	19 247	19 247				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	16 617	16 567	50	0,01	50	0,01
TOTAL (I)	680 536	48 988	631 549	74,78	630 050	76,36
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	57 473		57 473	6,81	71 052	8,61
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	5 252		5 252	0,62	1 032	0,13
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 319		16 319	1,93	22 387	2,71
. Autres	23 537		23 537	2,79	48 144	5,83
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	86 172		86 172	10,20	18 245	2,21
Charges constatées d'avance	24 216		24 216	2,87	34 210	4,15
TOTAL (II)	212 969		212 969	25,22	195 069	23,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	893 505	48 988	844 518	100,00	825 119	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	42 000	4,97	42 000	5,09
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 629	0,31	2 629	0,32
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 200	0,50	4 200	0,51
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	414 379	49,07	405 378	49,13
Résultat de l'exercice	53 392	6,32	50 002	6,06
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL(I)	516 600	504 208	61,11
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	TOTAL (III)			
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	625	0,07	13 838	1,68
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 178	15,18	155 421	18,84
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	85 477	10,12	57 816	7,01
. Organismes sociaux	66 486	7,87	49 077	5,95
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 394	4,07	35 495	4,30
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 998	1,18	9 265	1,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 760	0,33		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)	327 918	320 911	38,89
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	844 518	100,00	825 119	100,00

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	825 733		825 733	100,00	725 152	100,00	100 581	13,87	
Chiffres d'Affaires Nets	825 733		825 733	100,00	725 152	100,00	100 581	13,87	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			3 682	0,45	4 545	0,63	-863	-18,98	
Autres produits			9	0,00	105	0,01	-96	-91,42	
Total des produits d'exploitation (I)			829 424	100,45	729 803	100,64	99 821	13,65	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges extames			265 451	32,15	280 587	38,69	-15 136	-5,38	
Impôts, taxes et versements assimilés			13 771	1,67	12 715	1,75	1 056	8,31	
Salaires et traitements			346 910	42,01	251 992	34,75	94 918	37,87	
Charges sociales			167 765	20,32	129 977	17,92	37 788	29,07	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 448	0,42	451	0,06	2 997	684,52	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			10	0,00	5	0,00	5	100,00	
Total des charges d'exploitation (II)			797 355	98,58	675 727	93,18	121 528	18,00	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			32 069	3,88	54 076	7,46	-22 007	-40,89	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances			136	0,02	666	0,09	-530	-79,57	
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			136	0,02	666	0,09	-530	-79,57	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			23	0,00	381	0,05	-338	-93,62	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			23	0,00	361	0,05	-338	-93,62	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			113	0,01	305	0,04	-192	-62,94	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			32 162	3,90	54 381	7,50	-22 199	-40,81	

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000	2,42			20 000	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	20 000	2,42			20 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	0,00	90	0,01	-73	-81,10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	17	0,00	90	0,01	-73	-81,10
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	19 983	2,42	-90	-0,00	20 073	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 227	-0,14	4 289	0,59	-5 516	-128,60
Total des Produits (I+III+V+VII)	849 580	102,89	730 466	100,73	119 092	16,30
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	796 168	96,42	680 467	93,84	115 701	17,00
RÉSULTAT NET	53 392	6,47	50 002	6,90	3 390	6,78
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	19 044	2,31			19 044	N/S
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 844 517,80 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 53 391,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/11/2016 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

Dans le cadre de l'application des règles concernant les actifs, la méthode utilisée est la méthode prospective dite "simplifiée".

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été instauré par l'article 66 de la Loi de finances rectificative n° 2012-1510 du 29 décembre 2012.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Il est calculé sur le total des rémunérations versées au titre de l'année civile et éligibles au CICE. Le produit est pris en compte au rythme de l'engagement des charges de personnel.

Au titre de l'année 2015, le montant du CICE s'élève à 7 525 Euros.

Conformément à la note d'information de l'ANC du 28 février 2013, le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel par le crédit d'un sous-compte du 6459 spécifiquement ouvert à cet effet.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 630 000 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	630 000		630 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	630 000		630 000	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 680 536 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	639 726	4 947		644 672
Immobilisations corporelles	54 069		34 822	19 247
Immobilisations financières	16 617			16 617
TOTAL	710 411	4 947	34 822	680 536

Amortissements et provisions d'actif = 48 988 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 726	3 448		13 173
Immobilisations corporelles	54 069		34 822	19 247
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	16 567			16 567
TOTAL	80 361	3 448	34 822	48 988

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	14 672	13 173	1 499	1 ans
Fd de commerce	630 000	0	630 000	Non amortiss.
Matériel de transport	16 501	16 501	0	de 3 à 4 ans
Mat.bureau et info.	1 438	1 438	0	de 1 à 3 ans
Mobilier	1 309	1 309	0	10 ans
TOTAL	663 919	32 421	631 499	

Etat des créances = 143 414 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	16 617		16 617
Actif circulant & charges d'avance	126 797	126 797	
TOTAL	143 414	126 797	16 617

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	16 567				16 567
TOTAL	16 567				16 567

Produits à recevoir par postes du bilan = 43 681 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	20 693
Autres créances	22 988
Disponibilités	
TOTAL	43 681

Charges constatées d'avance = 24 216 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 42 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	84,00	42 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	84,00	42 000

Etat des dettes = 327 918 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	625	625		
Fournisseurs	128 178	128 178		
Dettes fiscales & sociales	196 355	196 355		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 760	2 760		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	327 918	327 918		

Charges à payer par postes du bilan = 211 875 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	81 297
Dettes fiscales & sociales	127 818
Autres dettes	2 760
TOTAL	211 875

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 825 733 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	800 633	96,96 %
Produits des activités annexes	25 100	3,04 %
TOTAL	825 733	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -1 227 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	32 069	-1 702	33 771
Résultat financier	113	3	110
Résultat exceptionnel	19 983	472	19 511
Participation des salariés			
TOTAL	52 165	-1 227	53 392

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

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

Engagements donnés = 24 742 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	24 742
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	24 742

Autres informations complémentaires**IFC**

Aux vues de l'ancienneté et du turn-over, l'engagement de retraite apparaît comme non significatif.

Intégration fiscale

La société FAREC est filiale d'un groupe fiscalement intégré depuis le 01/09/2003.

La société "tête de groupe" est la SARL S.A.F.B., seule redevable à ce titre de l'impôt sur les sociétés.

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			19 044	19 044
<i>Sous-total</i>			<i>19 044</i>	<i>19 044</i>

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			15 404	15 404
Entre 1 et 5 ans			8 985	8 985
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			<i>24 389</i>	<i>24 389</i>

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			424	424
A plus de 5 ans				
<i>Sous-total</i>			<i>424</i>	<i>424</i>

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<i>TOTAL</i>			<i>43 857</i>	<i>43 857</i>

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			42 179	42 179
Cumuls des dotations antérieures				
Dotations de l'exercice			10 545	10 545
<i>Valeur nette comptable</i>			<i>31 634</i>	<i>31 634</i>

Xavier THOMAS de MONTPREVILLE

**Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie de Paris
24, rue Parmentier
94210 LA VARENNE SAINT HILAIRE**

Tel : 06 70 51 35 72

SAS FAREC

29 rue Claude Decaen
75012 PARIS

**RAPPORT SPÉCIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Exercice clos le 31 août 2016

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à La Varenne, le 7 décembre 2016

Le Commissaire aux Comptes

Xavier de MONTPREVILLE

