

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 10/12/2021 sous le numéro de dépôt 142516



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 01/09/2017 au 31/08/2018

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME**

## BILAN ACTIF

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	9 726	9 726				
Fonds commercial	630 000		630 000	71,65	630 000	67,98
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	20 263	18 352	1 911	0,22		
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	12 307		12 307	1,40	11 608	1,25
<b>TOTAL (I)</b>	<b>672 295</b>	<b>28 078</b>	<b>644 217</b>	<b>73,27</b>	<b>641 608</b>	<b>69,23</b>
<b>Actif circulant</b>						
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	86 338		86 338	9,82	98 679	10,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 156		3 156	0,36	3 588	0,39
. Personnel						
. Organismes sociaux	7 419		7 419	0,84	3 938	0,42
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 265		16 265	1,85	15 092	1,63
. Autres	51 088		51 088	5,81	46 342	5,00
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	60 109		60 109	6,84	105 758	11,41
Charges constatées d'avance	10 687		10 687	1,22	11 729	1,27
<b>TOTAL (II)</b>	<b>235 062</b>		<b>235 062</b>	<b>26,73</b>	<b>285 126</b>	<b>30,77</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>907 357</b>	<b>28 078</b>	<b>879 279</b>	<b>100,00</b>	<b>926 733</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2018 (12 mois)		31/08/2017 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	42 000	4,78	42 000	4,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 629	0,30	2 629	0,28
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	4 200	0,48	4 200	0,45
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	446 595	50,79	424 771	45,84
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>154 329</b>	<b>17,55</b>	<b>81 824</b>	<b>8,83</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>649 753</b>	<b>73,90</b>	<b>555 424</b>	<b>59,93</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
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			210	0,02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 494	11,43	117 731	12,70
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 253	5,72	119 922	12,94
. Organismes sociaux	40 259	4,58	78 324	8,45
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 884	3,51	46 199	4,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 637	0,87	8 878	0,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			46	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>229 527</b>	<b>26,10</b>	<b>371 310</b>	<b>40,07</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>879 279</b>	<b>100,00</b>	<b>926 733</b>	<b>100,00</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
---------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	963 163		963 163	100,00	929 590	100,00	33 573	3,61
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>963 163</b>		<b>963 163</b>	<b>100,00</b>	<b>929 590</b>	<b>100,00</b>	<b>33 573</b>	<b>3,61</b>

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 950	0,20	1 833	0,20	117	6,38
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 178	0,54	6 152	0,66	-974	-15,82
Autres produits			11 861	1,23	193	0,02	11 668	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>982 152</b>	<b>101,97</b>	<b>937 769</b>	<b>100,88</b>	<b>44 383</b>	<b>4,73</b>
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			355 934	36,95	316 723	34,07	39 211	12,38
Impôts, taxes et versements assimilés			12 176	1,26	10 663	1,15	1 513	14,19
Salaires et traitements			295 619	30,69	362 656	39,01	-67 037	-18,48
Charges sociales			121 780	12,64	150 276	16,17	-28 496	-18,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			543	0,06	1 499	0,16	-956	-63,77
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			16	0,00	80	0,01	-64	-79,99
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>786 069</b>	<b>81,61</b>	<b>841 898</b>	<b>90,57</b>	<b>-55 829</b>	<b>-6,62</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>196 083</b>	<b>20,36</b>	<b>95 871</b>	<b>10,31</b>	<b>100 212</b>	<b>104,53</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 567	1,41	3 000	0,32	10 567	352,23
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>13 567</b>	<b>1,41</b>	<b>3 000</b>	<b>0,32</b>	<b>10 567</b>	<b>352,23</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			5	0,00			5	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>5</b>	<b>0,00</b>			<b>5</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>13 562</b>	<b>1,41</b>	<b>3 000</b>	<b>0,32</b>	<b>10 562</b>	<b>352,07</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>209 645</b>	<b>21,77</b>	<b>98 871</b>	<b>10,64</b>	<b>110 774</b>	<b>112,04</b>

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 000	2,49	1 314	0,14	22 686	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>24 000</b>	<b>2,49</b>	<b>1 314</b>	<b>0,14</b>	<b>22 686</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 567	1,41	3 000	0,32	10 567	352,23
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>13 567</b>	<b>1,41</b>	<b>3 000</b>	<b>0,32</b>	<b>10 567</b>	<b>352,23</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>10 433</b>	<b>1,08</b>	<b>-1 686</b>	<b>-0,17</b>	<b>12 119</b>	<b>718,80</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	65 749	6,83	15 361	1,65	50 388	328,03
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 019 719</b>	<b>105,87</b>	<b>942 083</b>	<b>101,34</b>	<b>77 636</b>	<b>8,24</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>865 390</b>	<b>89,85</b>	<b>860 259</b>	<b>92,54</b>	<b>5 131</b>	<b>0,60</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>154 329</b>	<b>16,02</b>	<b>81 824</b>	<b>8,80</b>	<b>72 505</b>	<b>88,61</b>
			<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	35 893	3,73	17 913	1,93	17 980	100,37
Dont Crédit-bail immobilier						

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 31/08/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 879 279,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 154 328,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/11/2018 par le dirigeant.

### 1.1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les états financiers sont établis en conformité avec les principes, normes et méthodes comptables conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et des règlements de l'ANC le modifiant.

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

### 1.2 CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### 1.3 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant

### 1.4 EVENEMENT POST CLÔTURE

Néant

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 2.1 FONDS DE COMMERCE

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

### 2.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

#### Evaluation :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires 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".

#### Amortissements :

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

#### Dépréciations :

A chaque clôture, la société apprécie la valeur de ces immobilisations, afin de déterminer s'il existe un indice de perte de valeur. Dans ce cas, la valeur recouvrable de l'actif estimée. Si la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 2.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 2.4 CREANCES ET DETTES

#### Evaluation et dépréciations :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale, une dépréciation des créances est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### 2.5 COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Au titre de l'exercice 2018, le montant du CICE s'élève à 9 705 Euros. Il est comptabilisé en diminution des charges de personnel par le crédit d'un sous-compte 6459 spécifiquement ouvert à cet effet.

Il a pour objet de financer des dépenses d'investissement, de recherche, de formation, de recrutement, de transition écologique ou énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la loi, le CICE n'a pas été utilisé pour financier une hausse des bénéfiques distribués, ni pour augmenter la rémunération des dirigeants.

### 3. AUTRES INFORMATIONS

#### 3.1 IFC

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

#### 3.2 INTEGRATION 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. qui est à ce titre seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

## **INFORMATIONS RELATIVES**

### **AU BILAN**

**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				%
<b>TOTAL</b>	<b>630 000</b>		<b>630 000</b>	

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 672 295 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	639 726			639 726
Immobilisations corporelles	17 809	2 454		20 263
Immobilisations financières	25 175	699	13 567	12 307
<b>TOTAL</b>	<b>682 710</b>	<b>3 153</b>	<b>13 567</b>	<b>672 295</b>

Amortissements et provisions d'actif = 28 078 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 726			9 726
Immobilisations corporelles	17 809	543		18 352
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	13 567		13 567	
<b>TOTAL</b>	<b>41 102</b>	<b>543</b>	<b>13 567</b>	<b>28 078</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	9 726	9 726	0	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.	2 454	543	1 911	de 1 à 3 ans
Mobilier	1 309	1 309	0	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>659 989</b>	<b>28 078</b>	<b>631 911</b>	

**Etat des créances = 187 259 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 307		12 307
Actif circulant & charges d'avance	174 953	174 953	
<b>TOTAL</b>	<b>187 259</b>	<b>174 953</b>	<b>12 307</b>

**Provisions pour dépréciation = 0 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	13 567			13 567	
<b>TOTAL</b>				<b>13 567</b>	

**Produits à recevoir par postes du bilan = 30 855 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	18 346
Autres créances	12 509
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>30 855</b>

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients, fact. à établir( 41810000 )	18 346
<b>TOTAL</b>	<b>18 346</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produit a recevoir( 43870000 )	6 231
Produit a recevoir( 44870000 )	6 278
<b>TOTAL</b>	<b>12 509</b>

**Charges constatées d'avance = 10 687 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.

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'ava( 48600000 )	10 687
<b>TOTAL</b>	<b>10 687</b>

**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			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>500</b>	<b>84,00</b>	<b>42 000</b>

**Etat des dettes = 229 527 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				
Fournisseurs	100 494	100 494		
Dettes fiscales & sociales	129 033	129 033		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>229 527</b>	<b>229 527</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 167 973 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	94 844
Dettes fiscales & sociales	73 129
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>167 973</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact.non pa( 40810000 )	94 844
<b>TOTAL</b>	<b>94 844</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette provis.conges pay( 42820000 )	6 354
Prov. rtt et hs( 42830000 )	13 945
Personnel,autres charges( 42860000 )	29 954
Ch.sociales/c.p.( 43820000 )	2 753
Prov. ch.soc./rtt et hs( 43830000 )	6 042
Autres ch.soc à payer( 43860000 )	6 444
Autres ch.fiscales à pay( 44860000 )	7 637
<b>TOTAL</b>	<b>73 129</b>

**INFORMATIONS RELATIVES**  
**AU COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires = 963 163 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	929 879	96,54 %
Produits des activités annexes	33 284	3,46 %
<b>TOTAL</b>	<b>963 163</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 65 749 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	196 083	58 795	137 288
Résultat financier	13 562	3 931	9 631
Résultat exceptionnel	10 433	3 023	7 410
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>220 078</b>	<b>65 749</b>	<b>154 329</b>

**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.

## AUTRES INFORMATIONS

**Rémunération des dirigeants**

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

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>0</b>

**Engagements donnés = 35 893 E**

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	35 893
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>35 893</b>

**Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			35 893	35 893
<b>Sous-total</b>			<b>35 893</b>	<b>35 893</b>

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			16 449	16 449
Entre 1 et 5 ans			4 112	4 112
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>			<b>20 561</b>	<b>20 561</b>

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			367	367
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>			<b>367</b>	<b>367</b>

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<b>TOTAL</b>			<b>56 821</b>	<b>56 821</b>

# 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 ANNUELLE DU 25 FEVRIER 2019

L'an deux mille dix-neuf,  
Le 25 février,  
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 élargé 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'avis de réception par remise en main propre 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.

JPB

- 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 :

### **Ordre du jour de l'assemblée générale ordinaire**

- Rapport de gestion du Président.
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2018.
- 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 2018 approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 154.328,92 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.

513

## 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 600.923,94 euros constituées par :

- Report à nouveau en début d'exercice .....	446.595,02 €
- Bénéfice de l'exercice 2017/2018 .....	154.328,92 €
<b>Total des sommes distribuables .....</b>	<b>600.923,94 €</b>
- De distribuer, à titre de dividendes .....	60.000 €
prélevés sur le bénéfice distribuable de l'exercice, soit, 120 euros pour les 500 actions composant le capital social,	
- D'affecter le solde du bénéfice au report à nouveau .....	94.328,92 €

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 prélèvement obligatoire au taux de 12,80 %, représentant un acompte de l'impôt sur le revenu,
- à des prélèvements sociaux au taux de 17,20 %, retenus à la source et reversés par la société à l'administration,

soit des dividendes nets de 84,00 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
2015	41.000 €	82 €	32,80 €
2016	43.000 €	86 €	34,40 €
2017	60.000 €	120 €	48,00 €

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 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.

JLB

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

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

La collectivité des associés donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

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

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 AOUT 2018**

Aux associés,

**1 – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale du 20 février 2015, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS FAREC relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

**2 - FONDEMENT DE L'OPINION**

**Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédées, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **4 - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **5 - RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

## **6 - RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent

d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A La Varenne, le 7 février 2019

Le Commissaire aux Comptes

**Xavier THOMAS de MONTPREVILLE**



Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	9 726	9 726				
Fonds commercial	630 000		630 000	71,65	630 000	67,98
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	20 263	18 352	1 911	0,22		
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	12 307		12 307	1,40	11 608	1,25
<b>TOTAL (I)</b>	<b>672 295</b>	<b>28 078</b>	<b>644 217</b>	<b>73,27</b>	<b>641 608</b>	<b>69,23</b>
<b>Actif circulant</b>						
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	86 338		86 338	9,82	98 679	10,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 156		3 156	0,36	3 588	0,39
. Personnel						
. Organismes sociaux	7 419		7 419	0,84	3 938	0,42
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 265		16 265	1,85	15 092	1,63
. Autres	51 088		51 088	5,81	46 342	5,00
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	60 109		60 109	6,84	105 758	11,41
Charges constatées d'avance	10 687		10 687	1,22	11 729	1,27
<b>TOTAL (II)</b>	<b>235 062</b>		<b>235 062</b>	<b>26,73</b>	<b>285 126</b>	<b>30,77</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>907 357</b>	<b>28 078</b>	<b>879 279</b>	<b>100,00</b>	<b>926 733</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	42 000	4,78	42 000	4,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 629	0,30	2 629	0,28
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	4 200	0,48	4 200	0,45
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	446 595	50,79	424 771	45,84
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>154 329</b>	<b>17,55</b>	<b>81 824</b>	<b>8,83</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>649 753</b>	<b>73,90</b>	<b>555 424</b>	<b>59,93</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
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			210	0,02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 494	11,43	117 731	12,70
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 253	5,72	119 922	12,94
. Organismes sociaux	40 259	4,58	78 324	8,45
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 884	3,51	46 199	4,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 637	0,87	8 878	0,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			46	0,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>229 527</b>	<b>26,10</b>	<b>371 310</b>	<b>40,07</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>879 279</b>	<b>100,00</b>	<b>926 733</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	963 163		963 163	100,00	929 590	100,00	33 573		3,61
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>963 163</b>		<b>963 163</b>	<b>100,00</b>	<b>929 590</b>	<b>100,00</b>	<b>33 573</b>		<b>3,61</b>
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 950	0,20	1 833	0,20	117		6,38
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 178	0,54	6 152	0,66	-974		-15,82
Autres produits			11 861	1,23	193	0,02	11 668		N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>982 152</b>	<b>101,97</b>	<b>937 769</b>	<b>100,88</b>	<b>44 383</b>		<b>4,73</b>
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			355 934	36,95	316 723	34,07	39 211		12,38
Impôts, taxes et versements assimilés			12 176	1,26	10 663	1,15	1 513		14,19
Salaires et traitements			295 619	30,69	362 656	39,01	-67 037		-18,48
Charges sociales			121 780	12,64	150 276	16,17	-28 496		-18,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations			543	0,06	1 499	0,16	-956		-63,77
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			16	0,00	80	0,01	-64		-79,99
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>786 069</b>	<b>81,61</b>	<b>841 898</b>	<b>90,57</b>	<b>-55 829</b>		<b>-6,62</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>196 083</b>	<b>20,36</b>	<b>95 871</b>	<b>10,31</b>	<b>100 212</b>		<b>104,53</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 567	1,41	3 000	0,32	10 567		352,23
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>13 567</b>	<b>1,41</b>	<b>3 000</b>	<b>0,32</b>	<b>10 567</b>		<b>352,23</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			5	0,00			5		N/S
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>5</b>	<b>0,00</b>			<b>5</b>		<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>13 562</b>	<b>1,41</b>	<b>3 000</b>	<b>0,32</b>	<b>10 562</b>		<b>352,07</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>209 645</b>	<b>21,77</b>	<b>98 871</b>	<b>10,64</b>	<b>110 774</b>		<b>112,04</b>

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 000	2,49	1 314	0,14	22 686	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>24 000</b>	<b>2,49</b>	<b>1 314</b>	<b>0,14</b>	<b>22 686</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 567	1,41	3 000	0,32	10 567	352,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>13 567</b>	<b>1,41</b>	<b>3 000</b>	<b>0,32</b>	<b>10 567</b>	<b>352,23</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>10 433</b>	<b>1,08</b>	<b>-1 686</b>	<b>-0,17</b>	<b>12 119</b>	<b>718,80</b>
Participation des salariés (IX)	65 749	6,83	15 361	1,65	50 388	328,03
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 019 719</b>	<b>105,87</b>	<b>942 083</b>	<b>101,34</b>	<b>77 636</b>	<b>8,24</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>865 390</b>	<b>89,85</b>	<b>860 259</b>	<b>92,54</b>	<b>5 131</b>	<b>0,60</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>154 329</b>	<b>16,02</b>	<b>81 824</b>	<b>8,80</b>	<b>72 505</b>	<b>88,61</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	35 893	3,73	17 913	1,93	17 980	100,37
Dont Crédit-bail immobilier						

## 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 31/08/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 879 279,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 154 328,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/11/2018 par le dirigeant.

### 1.1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les états financiers sont établis en conformité avec les principes, normes et méthodes comptables conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et des règlements de l'ANC le modifiant.

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

### 1.2 CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### 1.3 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant

### 1.4 EVENEMENT POST CLÔTURE

Néant

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 2.1 FONDS DE COMMERCE

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

### 2.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

#### Evaluation :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires 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".

#### Amortissements :

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

#### Dépréciations :

A chaque clôture, la société apprécie la valeur de ces immobilisations, afin de déterminer s'il existe un indice de perte de valeur. Dans ce cas, la valeur recouvrable de l'actif estimée. Si la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 2.3 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 2.4 CREANCES ET DETTES

#### Evaluation et dépréciations :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale, une dépréciation des créances est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### 2.5 COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Au titre de l'exercice 2018, le montant du CICE s'élève à 9 705 Euros. Il est comptabilisé en diminution des charges de personnel par le crédit d'un sous-compte 6459 spécifiquement ouvert à cet effet.

Il a pour objet de financer des dépenses d'investissement, de recherche, de formation, de recrutement, de transition écologique ou énergétique et de reconstitution du fonds de roulement.

Conformément à la loi, le CICE n'a pas été utilisé pour financer une hausse des bénéfices distribués, ni pour augmenter la rémunération des dirigeants.

### 3. AUTRES INFORMATIONS

#### 3.1 *IFC*

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

#### 3.2 *INTEGRATION 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. qui est à ce titre seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

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				%
<b>TOTAL</b>	<b>630 000</b>		<b>630 000</b>	

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 672 295 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	639 726			639 726
Immobilisations corporelles	17 809	2 454		20 263
Immobilisations financières	25 175	699	13 567	12 307
<b>TOTAL</b>	<b>682 710</b>	<b>3 153</b>	<b>13 567</b>	<b>672 295</b>

Amortissements et provisions d'actif = 28 078 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 726			9 726
Immobilisations corporelles	17 809	543		18 352
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	13 567		13 567	
<b>TOTAL</b>	<b>41 102</b>	<b>543</b>	<b>13 567</b>	<b>28 078</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	9 726	9 726	0	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.	2 454	543	1 911	de 1 à 3 ans
Mobilier	1 309	1 309	0	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>659 989</b>	<b>28 078</b>	<b>631 911</b>	

Etat des créances = 187 259 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 307		12 307
Actif circulant & charges d'avance	174 953	174 953	
<b>TOTAL</b>	<b>187 259</b>	<b>174 953</b>	<b>12 307</b>

Provisions pour dépréciation = 0 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	13 567			13 567	
<b>TOTAL</b>				<b>13 567</b>	

Produits à recevoir par postes du bilan = 30 855 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	18 346
Autres créances	12 509
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>30 855</b>

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients, fact. à établir( 41810000 )	18 346
<b>TOTAL</b>	<b>18 346</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produit a recevoir( 43870000 )	6 231
Produit a recevoir( 44870000 )	6 278
<b>TOTAL</b>	<b>12 509</b>

Charges constatées d'avance = 10 687 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.

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'ava( 48600000 )	10 687
<b>TOTAL</b>	<b>10 687</b>

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			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>500</b>	<b>84,00</b>	<b>42 000</b>

Etat des dettes = 229 527 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				
Fournisseurs	100 494	100 494		
Dettes fiscales & sociales	129 033	129 033		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>229 527</b>	<b>229 527</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 167 973 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	94 844
Dettes fiscales & sociales	73 129
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>167 973</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact.non pa( 40810000 )	94 844
<b>TOTAL</b>	<b>94 844</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette provis.conges pay( 42820000 )	6 354
Prov. rtt et hs( 42830000 )	13 945
Personnel,autres charges( 42860000 )	29 954
Ch.sociales/c.p.( 43820000 )	2 753
Prov. ch.soc./rtt et hs( 43830000 )	6 042
Autres ch.soc à payer( 43860000 )	6 444
Autres ch.fiscales à pay( 44860000 )	7 637
<b>TOTAL</b>	<b>73 129</b>

*Ventilation du chiffre d'affaires = 963 163 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	929 879	96,54 %
Produits des activités annexes	33 284	3,46 %
<b>TOTAL</b>	<b>963 163</b>	<b>100.00 %</b>

*Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 65 749 E*

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	196 083	58 795	137 288
Résultat financier	13 562	3 931	9 631
Résultat exceptionnel	10 433	3 023	7 410
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>220 078</b>	<b>65 749</b>	<b>154 329</b>

*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.

**Rémunération des dirigeants**

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

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>0</b>

**Engagements donnés = 35 893 E**

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	35 893
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>35 893</b>

**Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			35 893	35 893
<b>Sous-total</b>			<b>35 893</b>	<b>35 893</b>

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			16 449	16 449
Entre 1 et 5 ans			4 112	4 112
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>			<b>20 561</b>	<b>20 561</b>

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			367	367
A plus de 5 ans				
<b>Sous-total</b>			<b>367</b>	<b>367</b>

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
<b>TOTAL</b>			<b>56 821</b>	<b>56 821</b>